

Politische Gemeinde  
8413 Neftenbach



## Budget 2024

---

Ablieferung an Gemeindevorstand	31.08.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	04.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29.11.2023
Veröffentlichung	08.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	42
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	108
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	113
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	122
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	125
14 Finanzkennzahlen	127

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Neftenbach

Schulstrasse 7

8413 Neftenbach

Finanzvorstand: Urs Müller

Leiter/in Finanzen: Thomas Hofmann

Telefon 052 305 06 63

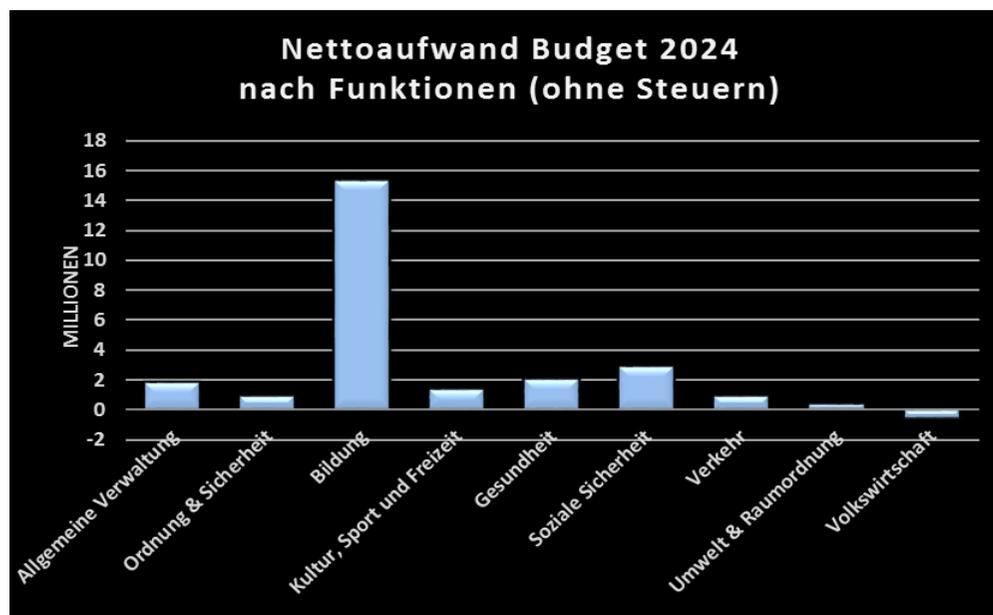
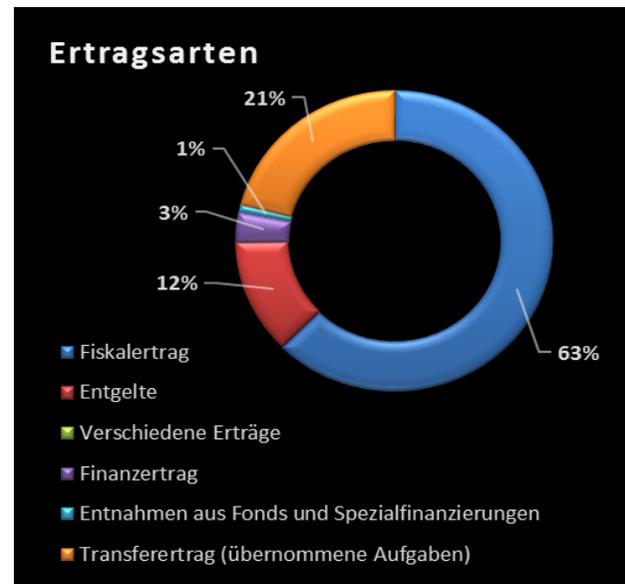
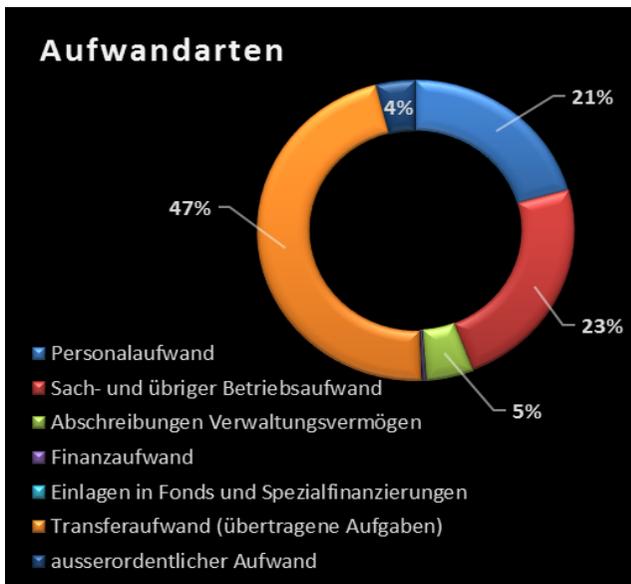
E-Mail thomas.hofmann@neftenbach.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstandes

### Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Aufwand</b>						
30	Personalaufw and	7'310'000	7'705'100	7'769'427	7'834'346	7'899'876
31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	8'306'200	8'737'400	8'553'283	8'554'267	8'565'422
33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	1'725'549	1'802'800	1'852'515	2'163'035	2'237'509
34	Finanzaufw and	129'450	121'300	117'650	167'025	258'900
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	64'292	42'300	48'483	4'377	4'421
36	Transferaufw and	16'701'700	17'341'400	17'599'917	17'862'761	18'129'981
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
38	Ausserordentlicher Aufw and	1'500'000	500'000	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
<b>Total Aufwand</b>		<b>36'333'949</b>	<b>36'933'100</b>	<b>36'592'152</b>	<b>37'242'523</b>	<b>37'767'208</b>
<b>Ertrag</b>						
40	Fiskalertrag	22'889'399	23'134'700	23'551'099	23'867'099	24'183'099
41	Regalien und Konzessionen	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'231'300	4'573'400	4'573'400	4'573'400	4'573'400
43	Übrige Erträge	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
44	Finanzertrag	1'196'400	723'200	713'200	708'200	1'203'200
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	197'100	307'200	314'751	374'877	475'987
46	Transferertrag	8'343'600	7'821'900	7'807'261	7'843'884	7'880'875
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	5'000	5'000	5'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	571'758	657'800	625'877	631'712	646'099
<b>Total Ertrag</b>		<b>37'459'657</b>	<b>37'248'300</b>	<b>37'595'688</b>	<b>38'009'272</b>	<b>38'972'760</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'125'708</b>	<b>315'200</b>	<b>1'003'536</b>	<b>766'749</b>	<b>1'205'552</b>



### Erfolgsrechnung

Gegenüber dem Budget 2023 erhöht sich der Personalaufwand um knapp CHF 400'000.-. Darin enthalten sind CHF 115'000.- Teuerung und CHF 50'000.- Mehrkosten für Weiterbildungen. Effektiv verändert sich der Personalbestand im Forstbetrieb, im Sekretariat des Bauamtes, der Schulverwaltung und Tagesbetreuung sowie den Primarlehrpersonen (kommunal).

Das Ziel, den Sachaufwand nicht weiter ansteigen zu lassen, konnte nicht erreicht werden. Der Sachaufwand steigt um rund CHF 425'000.-. Die Kostenkontrolle im Sachaufwand darf jedoch nicht nur nominal betrachtet werden, da ein Teil der Steigerung auf das gestiegene Preisniveau und die Energiekosten gehen. Im Weiteren müssen notwendige Anschaffungen und baulicher Unterhalt an Gebäuden getätigt werden.

Die Steuererträge wurden nach dem guten Abschluss 2022 nach oben korrigiert um CHF 983'100.-. Durch die gestiegene Steuerkraft sinkt in der Folge der Ressourcenausgleich um diesen Betrag und gleicht die Einnahmen aus.

Im Budget 2023 ist zudem ein Buchgewinn von CHF 536'100.- infolge Neubewertung von Liegenschaften im Finanzvermögen enthalten, welcher 2024 nicht mehr anfällt. Dafür wurden im Budget 2024 nur noch finanzpolitische Reserven von CHF 500'000.- veranschlagt (Vorjahr CHF 1,5 Mio.).

→ Der mittelfristige Ausgleich wird eingehalten.

→ Der Ressourcenausgleich sinkt um CHF 983'100.-. Die Steuereinnahmen steigen in diesem Masse an.

→ Im Budget ist eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 500'000.- enthalten.

→ Aus dem Strassenfonds wird eine Ausschüttung von CHF 630'000.- erwartet.

→ Der Steuerfuss wird um ein weiteres Jahr auf 105% belassen.

Abweichungen ab CHF 10'000.- gegenüber dem Vorjahr sind in den Budgetdetails aufgeführt.

### Investitionsrechnung

Die geplanten Investitionsprojekte sind ambitioniert und werden aufgrund der Vielzahl an Projekten alle personellen Ressourcen fordern. Auch die Investitionssumme liegt über dem Durchschnitt. Die Ausführung der grösseren Projekte hängt unter anderem von Kreditbewilligungen der Stimmberechtigten ab.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf **CHF 4'506'000.-**.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Bei CHF 0,5 Mio. finanzpolitischer Reserven, CHF 1,8 Mio. Abschreibungen und Nettoinvestitionen von CHF 4,5 Mio., müsste die Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von gut CHF 2,2 Mio. ausweisen (mit den Werken), um eine Selbstfinanzierung von 100% zu erreichen im 2024.

### Tragbarkeit

Im Jahr 2024 deckt die Gemeinde Neftenbach rund 52% ihrer Investitionen durch Einnahmen im selben Jahr. Werden alle Investitionen umgesetzt, findet ein Abbau der vorhandenen Reserven statt.

### Steuerfuss

Trotz hoher Investitionen wurde der Steuerfuss per 2023 moderat auf 105% gesenkt. Von einer Steuerfussenkung 2024 wird abgesehen. Erst muss sicher gestellt sein, dass mit dem Steuerfuss 105% (oder tiefer) die anstehenden Investitionen der nächsten Jahre gestemmt werden können.

## Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Neftenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	36'933'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	17'528'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>19'404'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'986'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>4'506'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	Fr.	-
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>18'781'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>105%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'404'900.00
	Steuerertrag bei 105%	Fr.	19'720'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr.	<b>315'200.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der interne Zinssatz für das Jahr 2024 wird auf 1.0% festgesetzt.
- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Neftenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 105% (Vorjahr 105%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, 04.09.2023  
Gemeinderat Neftenbach

Gemeindepräsidentin

Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Neftenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 04.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	36'933'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'528'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'404'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'986'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'506'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Neftenbach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'781'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>105%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 19'404'900.00
	Steuerertrag bei 105%	Fr. 19'720'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr. 315'200.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss gemäss Antrag des Gemeinderates auf 105% (Vorjahr 105%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, **- 5. Okt. 2023**  
Rechnungsprüfungskommission Neftenbach

Präsident



Aktuar



## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Neftenbach am 29.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	36'933'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'528'200.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'404'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'986'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'506'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>18'781'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>105%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'404'900.00
	Steuerertrag bei 105%	Fr.	19'720'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>315'200.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Neftenbach für das Jahr 2024 wird auf 105% (Vorjahr 105%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8413 Neftenbach, 29.11.2023  
Namens der Gemeindeversammlung Neftenbach

Gemeindepräsidentin

Gemeindeschreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	36'933'100.00	36'340'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	17'528'200.00	17'757'200.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-19'404'900.00</b>	<b>-18'583'500.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>18'781'000.00</b>	<b>17'780'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>105%</b>	<b>105%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	15'225'000.00	14'490'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'730'000.00	2'625'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'680'000.00	1'470'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	85'100.00	84'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>19'720'100.00</b>	<b>18'669'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>19'720'100.00</b>	<b>18'669'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>315'200.00</b>	<b>85'500.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	315'200.00	315'200.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	37'900.00	0.00	37'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	307'200.00	0.00	307'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'811'600.00	1'694'300.00	117'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'400.00	4'400.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'361'900.00</b>	<b>2'513'900.00</b>	<b>-152'000.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'506'000.00	3'760'000.00	746'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'144'100.00</b>	<b>-1'246'100.00</b>	<b>-898'000.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>52%</b>	<b>67%</b>	<b>k.A.</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte**  
 > 100 % ideal  
 80 - 100 % gut bis vertretbar  
 50 - 80 % problematisch  
 < 50 % ungenügend

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	37'900.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	288'700.00	18'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	49'600.00	58'900.00	8'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>87'500.00</b>	<b>-229'800.00</b>	<b>-9'700.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'000.00	391'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-267'500.00</b>	<b>-620'800.00</b>	<b>-9'700.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>25%</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

#### Die Gemeindeversammlung Neftenbach hat mit Beschluss vom 29. November 2017 folgende Regelung definiert:

Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von sieben Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten zwei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei folgenden Planjahre herangezogen.

Daraus ergibt sich für das Budget 2024 folgende Übersicht:

R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	Finanzplan noch nicht abgenommen			Durchschnitt:
				P 2025	P 2026	P 2027	
1'120'137.17	3'700'950.47	85'500.00	315'200.00	1'003'536.00	766'749.00	1'205'552.00	<b>1'171'089.23</b>

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögen zuzügl. 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	315'200.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'694'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		563'430.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>2'257'730.00</b>

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	500'000.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

#### Richtwerte

> 25 % genügend

< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
76.88%	73.73%	73.28%	76.70%	75.88%	78.16%					76%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)					

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

#### Richtwerte

< 5 % genügend

> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.26%	-0.02%	-0.02%	-0.05%	0.01%	-0.18%					0%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)					

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

#### Richtwerte

> 10 % genügend

< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10.87%	15.12%	8.35%	16.76%	13.46%	12.82%					13%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)					

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	7'705'100.00	7'310'000.00	6'734'894.21
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'730'400.00	8'306'200.00	8'302'410.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'802'800.00	1'853'300.00	1'594'561.16
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'300.00	42'600.00	543'489.11
36 Transferaufwand	17'341'400.00	16'703'300.00	16'476'683.71
37 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	53'260.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>35'647'000.00</i>	<i>34'240'400.00</i>	<i>33'705'299.31</i>
40 Fiskalertrag	23'134'700.00	21'948'400.00	24'768'788.15
41 Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42 Entgelte	4'573'400.00	4'231'300.00	4'713'999.34
43 Verschiedene Erträge	5'000.00	5'000.00	20'109.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	307'200.00	206'700.00	18'616.82
46 Transferertrag	7'821'900.00	8'343'600.00	7'044'583.86
47 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	53'260.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>35'867'300.00</i>	<i>34'760'100.00</i>	<i>36'619'458.07</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>220'300.00</i></b>	<b><i>519'700.00</i></b>	<b><i>2'914'158.76</i></b>
34 Finanzaufwand	128'300.00	130'600.00	90'200.93
44 Finanzertrag	723'200.00	1'196'400.00	876'992.64
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>594'900.00</i></b>	<b><i>1'065'800.00</i></b>	<b><i>786'791.71</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>815'200.00</b>	<b>1'585'500.00</b>	<b>3'700'950.47</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	1'500'000.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>315'200.00</b>	<b>85'500.00</b>	<b>3'700'950.47</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	657'800.00	469'700.00	358'179.25
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	657'800.00	469'700.00	358'179.25
Total Aufwand	36'933'100.00	36'340'700.00	34'153'679.49
Total Ertrag	37'248'300.00	36'426'200.00	37'854'629.96

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	4'602'000.00	4'910'000.00	4'531'359.56
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	204'000.00	55'000.00	196'960.28
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'617'623.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	180'000.00	80'000.00	11'022.79
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>4'986'000.00</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>6'356'965.63</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	480'000.00	450'000.00	639'701.30
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	735'287.99
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>480'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>1'374'989.29</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	4'986'000.00	5'045'000.00	6'356'965.63
Total Investitionseinnahmen	480'000.00	450'000.00	1'374'989.29
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-4'506'000.00</b>	<b>-4'595'000.00</b>
			<b>-4'981'976.34</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	8'364.90
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	181'193.60
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'558.50</b>
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	1'100'000.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100'000.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	0.00	0.00	189'558.50
Total Einnahmen	0.00	0.00	1'100'000.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>910'441.50</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 206 vom 04.09.2023 **1,0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

 = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr

 = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr

# 0

Allgemeine Verwaltung

#### Geprägt durch:

*Der Bereich der allgemeinen Verwaltung liegt unter dem Budget 2023 (leicht über dem Jahresabschluss 2022). Veränderungen sind bei den IT-Projekten erkennbar, beim Personal sollen organisatorische Anpassungen erfolgen.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3010	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanstellung	438'600	422'500	16'100	Teuerungsbedingt CHF 8'900.- und Lohnerhöhungen gesamte Abteilung CHF 7'200.-, Anpassung Stellenprofil.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	63'500	35'300	28'200	2024 soll mit der Einführung der eRechnungen gestartet werden. Es ist ein Teilbetrag eingestellt.

3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'800	27'000	-10'200	Ab 2024 werden die Steuererklärungen nicht mehr in Winterthur, sondern in Zürich eingescannt. Die angegebenen Scanningpreise liegen tiefer als in Winterthur.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	572'400	523'900	48'500	Teuerungsbedingt CHF 11'000.-, zudem fallen die Kosten für das Bauamt Sekretariat erstmals für ein ganzes Jahr an (CHF 43'000.-). Dafür werden Lohnkosten für eine Mitarbeiterin in die Werkabteilung verschoben, da ihre Stunden dort anfallen.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	41'800	88'800	-47'000	Wegfall der Anschaffungskosten für die Software im Bauamt, diese waren einmalig im 2023.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000	51'100	-43'100	Wegfall der Kosten für die Erneuerung der Homepage, diese waren einmalig im 2023.
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	180'000	204'000	-24'000	Schrittweiser Wegfall der Kosten für den Baurechtsberater.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	64'000	82'800	-18'800	Da weitere Abteilungen an die Cloud angeschlossen wurden, verteilen sich die Fixkosten auf mehrere Abteilungen.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'000	23'000	10'000	CHF 15'000.- für Unterhaltsarbeiten an den PP's an der Wartgut- und Zürichstrasse. Dafür CHF 5'000.- weniger Umgebungsarbeiten am Gemeindehaus durch Gärtner.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'000	88'500	-19'500	Wegfall Kosten Teppichersatz, Schallschutzmassnahmen und Zugang Gemeindehaus, diese waren einmalig im 2023.

## 1

## Öffentliche Sicherheit und Ordnung

## Geprägt durch:

*Der Bereich liegt in der Höhe des Vorjahresbudget. Externe Dienstleister verteuern den Bereich leicht.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
1110	Polizei				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000	45'000	10'000	Budget des Sicherheitsdienstes wurde erhöht aufgrund der "Vision Sicherheit" des Gemeinderates.
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	391'700	358'100	33'600	Aufwandüberschuss Betriebsamt Seuzach (+ CHF 10'000.-), Stellenerweiterung in der Fachstelle Erwachsenenschutz (+ 14'000.-), Mehrkosten KESB (+ CHF 10'000.-).
1500	Feuerwehr				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'100	27'300	-18'200	Die bestehenden Mehrfamilienhäuser sind mit Schlüsselrohren ausgerüstet worden, weshalb diese Kosten ab 2024 Wegfallen; CHF 20'000.-.

## 2

## Bildung

## Geprägt durch:

*Der Bildungsbereich weist eine hohe Kostensteigerung aus. Als Lohnkostenintensive Abteilung ist die Teuerung hier am deutlichsten spürbar. Aber auch die Beschulung von Kindern in Alphabet- und Deutschkenntnisse stellt die Schule vor neue Herausforderungen. Es ist die Summe aller Konten, die eine Kostensteigerung verursachen.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	230'800	261'900	-31'100	In diesem Konto gibt es einige Verschiebungen. Mithilfen im Kindergarten während der ersten Schulwochen werden reduziert und in Konto 3020.01 erfasst. Dafür werden mehr Personen für "Deutsch als Zweitsprache" Lektionen benötigt. Zudem verdoppeln sich die Kosten der Schulassistenten ISR Förderkonzept.
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	23'400	5'000	18'400	Mithilfen während der ersten Schulwochen (aus Konto 3020.00) CHF 14'400.- und Förderkonzept CHF 4'000.-.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	875'000	850'000	25'000	Teuerung, Schwankungen durch Wechsel im Personal.
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	675'900	606'700	69'200	Weniger Logopädie Lektionen, dafür Mehrkosten für "Deutsch als Zweitsprache" Lektionen. Für die Alphabetisierung Status S Kinder sind neu CHF 74'000.- eingestellt.
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	45'400	15'000	30'400	Sozialpädagogisches Förderkonzept CHF 10'000.-, Klassenlagerbegleitung, Vikariate für Weiterbildungen, Schwimmunterricht.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000	60'000	10'000	Aufgrund der Neuanstellungen müssen die AG-Beiträgen an die PK erhöht werden.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59'500	72'900	-13'400	Auch die Löhne der kantonalen Lehrpersonen sind über die Gemeinde Krankentaggeldversicherung erfasst. Bislang wurde die Rechnung der Bildungsdirektion multipliziert mit der Prämie budgetiert. In der Rechnung sind aber auch Sozialversicherungsbeiträge enthalten. Ab 2024 werden nur die Bruttolöhne multipliziert mit der KTG-Prämie budgetiert.

3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'300	28'400	18'900	Weiterbildungen zur "neuen Autorität" CHF 10'600.-, IT-Weiterbildung CHF 8'750.-, Psychomotorik-Weiterbildung CHF 6'000.-. Dafür etwas weniger individuelle Weiterbildungen pro Lehrperson angenommen.
3104.00	Lehrmittel	160'100	173'600	-13'500	Neue Kosten für a.o. Lehrmittel "Deutsch" CHF 6'000.-, die Lehrmittelpauschale wurde um CHF 9'000.- nach unten angepasst. Bei den meisten Lehrmittelposten wurden Kosten reduziert.
3113.00	Anschaffung Hardware	23'900	9'000	14'900	Beamer werden durch Grossbildschirme ersetzt (CHF 9'900.-). Accesspoints werden erneuert (12'000).
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	30'000	-	30'000	Escola Schulsoftware-Lizenz gehört in Konto 3118.00 war vorher in 3158.00. Die Lizenzkosten sind aber um CHF 10'800.- erhöht worden! (2023 noch CHF 19'500.-).
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40'000	91'700	-51'700	Periodische Erneuerung Schulzimmermobiliar (CHF 38'000.-). Aus Spargründen wird nur ein anstelle zwei Zimmer erneuert. Wegfall von Anschaffungen für die Psychomotorik.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'500	7'700	15'800	IT-Support 3rd Level ganze Schule CHF 18'000.- vorher in Kanton 3158.00 gehört in Dienstleistungen 3130.00.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'400	47'400	-34'000	Verschiebung Lizenz Escola und IT-Support nach 3118.00 resp. 3130.00.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'531'000	3'600'000	-69'000	Tiefere Schülerzahlen, eine Klasse weniger geplant, Teuerung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	22'700	10'200	12'500	Rückerstattungen von Krankentaggelder kantonal angestellter Lehrpersonen wurden bislang nicht budgetiert. Tatsächlich fallen aber jährlich welche an, weshalb ein Betrag eingestellt ist.
2130	Sekundarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	94'000	80'200	13'800	Personalkosten "Deutsch als Zweitsprache" (DaZ) um CHF 12'000.- erhöht, da mehr Kinder Sprachschulung in Deutsch benötigen.

3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	60'300	21'000	39'300	Lagerbegleitungen CHF 16'000.- und Lohnkosten Sozialpädagogisches Förderkonzept CHF 11'000.-. Gymi-Kurse CHF 8'500.-.
3104.00	Lehrmittel	130'100	96'800	33'300	Material für Mathematikunterricht für 10 Zimmer (CHF 3'000.-), Berufswahlmedium CHF 3'500.-, Deutschlehrmittel neu CHF 8'500.-, Lehrmittel Haushaltkunde CHF 6'000.- wurde über Lebensmittel verbucht (Konto 3105.00 dementsprechend tiefer). Rund 4% mehr Schüler im 2024.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'500	24'000	39'500	CHF 45'000.- IT-Support bislang in 3158.00 gebucht, gehört aber in Dienstleistungen 3130.00. Daneben weniger Kosten Zivildienstleistende.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'900	81'300	-50'400	IT-Support korrekt in 3130.00 budgetiert, Lizenzen korrekt in 3118.00 erfasst.
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	140'700	218'000	-77'300	Reduktion der Anlässe auf einen Durchschnitt der Vorjahre, 2023 waren a.o. viele Anlässe eingeplant (Nachholbedarf nach der Pandemie).
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	120'000	135'300	-15'300	IT-Mobiliar Anschaffungen der Investitionsrechnung pendeln sich bei CHF 100'000.-/Jahr ein, weshalb sich auch die Abschreibungen diesem Betrag nähern.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'326'000	2'023'400	302'600	Schätzung höhere Schülerzahlen, Teuerung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'600	280'500	-154'900	Es wird mit 15 Gymischülerinnen/Schüler statt wie 2023 mit 24 Gymischülerinnen/Schülern gerechnet.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	150'800	117'300	33'500	9 Jugendliche im Berufsvorbereitungsjahr, im Vorjahr weniger Jugendliche.
2170	Schulliegenschaften				
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	175'000	235'500	-60'500	Budget den IST-Stunden angepasst. Hauptreinigung wird über Firma durchgeführt (s. 3144.00)
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'500	29'000	70'500	Es soll eine Notstrombatterie angeschafft werden (CHF 45'000.-), zudem eine Garage für den Hochsprunghügel (CHF 15'000.-) und eine Scheuersaugmaschine ersetzt werden.

3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000	-	10'000	Die Matchuhr in der Sporthalle muss ersetzt werden, eine Reparatur wurde bereits mehrfach gemacht und ist nun im Verhältnis zu teuer.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'000	22'000	25'000	Von den Schulhäusern werden alle Pläne digitalisiert.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	79'500	16'000	63'500	Bei verschiedenen Schulhäusern werden die Kanalisationsanschlüsse saniert (CHF 45'000.-). Grosser Unterhalt Spielwiese alle zwei Jahre (CHF 12'000.-).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	716'300	701'500	14'800	Reinigungen durch externe Firma erhöht um CHF 18'000.- => Wegfall von Kosten für Stundenlöhner.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	635'800	615'100	20'700	Durch Investitionstätigkeiten bei Schulhäusern (Bsp. Instandstellung 3Linden Turnhalle, neues Netzwerk etc.) steigen die Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'600	42'000	-11'400	Ein Teil der Mobilien ist gänzlich abgeschrieben, die Abschreibungen für diesen Teil fallen weg.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	69'100	52'300	16'800	2023 hatte sich ein Fehler eingeschlichen. Es ist nur die Reduzierte Hausabwartsmiete budgetiert worden. 2024 ist wieder das Total der Einnahmen enthalten.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	11'000	-	11'000	Nach überarbeitetem Kontorahmen werden die Erträge aus PV-Anlagen in diesem Konto verbucht.
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'000	74'500	-11'500	Wegfall von Unterhaltskosten 2023 wie Ausmauerung Gewölbe, Unterschubrost.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'500	1'900	26'600	Der Ausbau des Nahwärmenetzes führt zu steigenden Abschreibungen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'900	89'400	-55'500	2023 waren die Ausbauten des Nahwärmenetzes fälschlicherweise als Hochbauten budgetiert. Diese sind nun in Konto 3300.30 enthalten und tiefer, da der Ausbau etwas langsamer verläuft.
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'300	-	22'300	Der interne Zinssatz wurde von 0,5% auf 1% angehoben. Die interne Verzinsung wurde bislang nicht separat gebucht für den Nahwärmebereich.

2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	178'800	117'000	61'800	Aufgrund der angemeldeten Kinderzahlen wird Antrag auf Stellenerweiterung gestellt (+40 Stellenprozente).
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	96'000	84'000	12'000	Auch bei den Mitarbeiterinnen im Stundenlohn wird eine Zunahme an Stunden erwartet.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800	11'800	11'000	Durch die höhere Lohnsumme steigt der AG-Anteil an der Pensionskasse.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	11'500	-10'500	2023 wurde ein professioneller Steamer angeschafft. 2024 keine grossen Anschaffungen geplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'400	40'000	10'400	Durch die höhere Kinderzahl steigen die Cateringkosten.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	287'000	231'000	56'000	Mehr Kinder ergeben zudem Mehreinnahmen.
2190	Schulleitung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'700	79'900	-72'200	Wegfall der Kosten für die Evaluierung der Führungsstruktur und des Förderkonzeptes. Diese waren 2023 einmalig.
2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	273'000	259'400	13'600	Es gibt Verschiebungen in den Stellenprozenten. Netto erhöht sich der Beschäftigungsgrad um 10%, neben der Teuerung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'700	2'000	16'700	Weiterbildung aller drei Mitarbeiterinnen in der Schulverwaltung.
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	242'200	219'500	22'700	Während Mutterschaftsurlaub ist ein Springer angestellt bis Ende Februar 2024. Die Einnahmen der EO werden 2023 erwartet. Teuerungsanteil und Lohnanpassung bei einer Mitarbeiterin.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'200	185'300	-35'100	Es wird mit weniger Transportkosten für die Schülerinnen und Schüler gerechnet.

2200	Sonderschulen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'900	95'300	25'600	Die Transportkosten in die Sonderschulen werden 2024 höher liegen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000	-	15'000	Schulkosten für "Zentrum für Gehör" gehören in Konto 3611.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	539'400	584'600	-45'200	Es wird mit einem Sonderschüler weniger gerechnet.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	172'800	245'800	-73'000	Das Budget an externe Sonderschulen ist dem aktuellen Stand 2023 hochgerechnet und angepasst worden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	15'000	-	15'000	Beiträge an Verpflegung externe Schulen. 2023 nicht budgetiert, vermutlich ein Fehler.

## 3

Kultur, Sport und Freizeit

Geprägt von:

*An vielen Gebäuden müssen Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
3110	Museen und bildende Kunst				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	-	10'000	-10'000	2023 waren Planungskosten für einen "Geräteschuppenanbau" eingestellt. Diese Kosten fallen 2024 weg.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'100	6'000	12'100	Abschreibungen aus der neuen Dauerausstellung, 2023 zu tief eingesetzt.
3410	Sport				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000	6'000	14'000	Neue Tische im Badirestaurant (CHF 20'000.-).
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000	2'000	18'000	Kiesparkplatz beim Pöschchenriet ausbessern (CHF 20'000.-).

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'000	29'000	79'000	Beleuchtung in den Garderoben ersetzen und auf LED umstellen (CHF 20'000.-). Doppeleingangstüre Tennis ersetzen und einbruchssicher machen (CHF 15'000.-). Putzinstitut für Reinigung (CHF 45'000.-).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	146'900	122'400	24'500	Höhere Abschreibungen durch Fassadensanierung Pöschenriet im 2024.
3415	Schwimmbad				
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'300	18'900	-13'600	Es ist geplant mit weniger Mitarbeitern im Stundenlohn zu arbeiten.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000	10'000	11'000	Ein Baum ist von der Eschenwelke befallen und muss gefällt werden. Zusätzlich Ersatzpflanzung.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'900	15'000	10'900	Anschaffung und Installation von Lautsprechern für die Durchsage an Badegäste (CHF 10'000.-).
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500	17'500	-10'000	Nur noch Abschreibungen für die Spielplatzsanierung.
3420	Freizeit				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'000	13'000	25'000	Unterhalt Spielplatz (Ersatz der Spielgeräte aufgrund Sicherheitsnormen) CHF 19'000.- und Zaun als Absturzsicherung erneuern CHF 10'000.-.

## 4

Gesundheit

**Geprägt durch:**

*Der Gesundheitsbereich verteuert sich durch das Band. Sei es in Pflegeheimen oder in der Spitexpflege, die Betreuungskosten steigen derzeit wieder an.*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime			
3632.45	87'000	14'000	73'000	Beiträge sind der aktuellen Kostenentwicklung 2023 angepasst worden.
3632.46	156'000	192'000	-36'000	Derzeit befinden sich weniger Personen in Heimen von Zweckverbänden und Gemeinden. Das wurde fürs Budget 2024 angepasst.
3635.46	600'000	420'000	180'000	Die Anzahl pflegebedürftigen Personen in privat geführten Heimen hat stark zugenommen im 2023 und die Zahlen sind für das Jahr 2024 hochgerechnet worden.
4210	Ambulante Krankenpflege			
3130.00	40'800	18'000	22'800	Weil die Nachfrage nach Mahlzeiten zugenommen hat, müssen mehr Mittagsmenüs im AziG eingekauft werden. Zudem erhöht das AziG den Preis pro Menü.
3614.00	120'000	133'500	-13'500	Der Defizitbeitrag für Neftenbach an der Spitex beträgt knapp CHF 220'000.-. Hiervon betreffend jedoch rund CHF 100'000.- die Hauspflege, welche in Konto 4215.3634.54 gebucht werden müssen.
4240.00	45'600	20'500	25'100	Bei steigender Nachfrage nach dem Mahlzeitendienst steigen die Erträge, zumal wir einen Teil der höheren Einkaufspreise an die Konsumenten weitergeben müssen.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)			
3634.50	384'000	360'000	24'000	Derzeitige Kosten an die Spitex Neftenbach-Pfungen-Dättlikon. Sie liegen über dem Budgetbetrag 2023.
3634.54	100'800	-	100'800	Für Hauspflegerische Leistungen hat die Spitex nie separat Rechnung gestellt. Diese Kosten wurden mit dem Defizit verteilt, was falsch ist. Neu werden die Hauspflegeleistungen in Rechnung gestellt.

3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Vertrag	110'000	96'000	14'000	Der aktuelle Kostenstand von privaten Spitex-Unternehmungen liegt derzeit höher als noch vor einem Jahr. Der Betrag wurde angepasst.
---------	---	---------	--------	--------	--

## 5

## Soziale Sicherheit

## Geprägt durch:

*In den Bereichen wirtschaftliche Hilfe und Asylwesen verhalten sich die Kosten erstaunlich stabil, obschon gerade im Asylwesen der Betreuungsaufwand gestiegen ist. Bemerkbar machen sich Kostensteigerungen beim neuen Kinder- und Jugendheimgesetz sowie der Unterstützung an Familien für fremdbetreute Kinder.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	332'500	250'000	82'500	Die Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende liegt derzeit sehr hoch. Das Niveau wurde für 2024 übernommen. Die Beträge werden uns von den Klienten und vom Kanton zurückerstattet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	262'500	200'000	62'500	siehe oben.
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	70'000	50'000	20'000	siehe oben.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	880'000	920'000	-40'000	Die Ergänzungsleistungen zur IV liegen im Bereich des Vorjahresbudget.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	637'000	669'200	-32'200	Wenn wir mit tieferen Kosten der EL zur IV rechnen, werden uns auch weniger Staatsbeiträge (70%) zurück erstattet.

5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	800'000	720'000	80'000	Im laufenden Jahr ist eine Steigerung von EL Bezügen zur AHV ersichtlich. Dieser Umstand wurde im Budget 2024 nun abgebildet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	567'000	511'000	56'000	Durch die mutmasslich höheren EL-Beiträge ergeben sich höhere Staatsbeiträge an die Gemeinde.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	25'000	-	25'000	Dieser Posten wurde nie budgetiert, es fielen aber immer wieder einmal Rückerstattungen an. Optimistisch werden hier Rückerstattungen budgetiert.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	5'000	30'000	-25'000	Die Erfahrung zeigt, dass es Einzelfälle sind, wenn höhere Rückerstattungen erfolgen. Im Durchschnitt dürften CHF 5'000.- eher zutreffen.
5350	Leistungen an das Alter				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500	11'400	10'100	Höhere Kosten für Treuhanddienste der Pro Senectute und CHF 2'000.- Mehrkosten für Seniorenanlässe sind eingeplant.
5440	Jugendschutz				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	835'000	731'900	103'100	Die neue Finanzierung der Erziehungshilfen (Kinder- und Jugendheimgesetz) ab 2023 rechnete zuerst mit Kosten von CHF 87.50 pro Einwohner. Nach dem ersten Betriebsjahr zeichnet sich ab, dass es eher CHF 105.- / Einwohner kosten dürfte.
5450	Leistungen an Familien				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	124'200	72'000	52'200	Die Nachfrage nach Unterstützung bei der Kinderbetreuung hat weiter zugenommen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10'000	25'000	-15'000	Hat eine Familie aufgrund der definitiven Steuererklärung nachträglich keinen Anspruch auf Unterstützung, hat eine Rückzahlung zu erfolgen. Dies war in den letzten Monaten immer weniger der Fall.

5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	840'000	900'000	-60'000	Die Unterstützungskosten an Schweizer sinken derzeit.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	96'000	140'000	-44'000	Ebenfalls tiefer liegen derzeit die Unterstützungskosten an ausländische Staatsangehörige. Die aktuelle Entwicklung wurde für das Budget 2024 übernommen.
4631.35	Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz	200'000	100'000	100'000	Bei unterstützten Personen mit vollem Kostenersatz, erhält die Gemeinde die Auslagen vom Klienten oder vom Kanton zurück erstattet. Die Auslagenhöhe ist dieselbe wie 2023. Es fand aber eine Verschiebung vom Klienten zum Kanton statt.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	200'000	300'000	-100'000	Vermutlich weil weniger Personen unterstützt werden müssen, gehen auch die Rückerstattungen in der letzten Zeit zurück. Die aktuellen Zahlen sind im Budget abgebildet.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	10'000	110'000	-100'000	Bei unterstützten Personen mit vollem Kostenersatz, erhält die Gemeinde die Auslagen vom Klienten oder vom Kanton zurück erstattet. Die Auslagenhöhe ist dieselbe wie 2023. Es fand aber eine Verschiebung vom Klienten zum Kanton statt.
5730	Asylwesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	94'500	39'200	55'300	Beim Personal des Sozialamtes hat es 2023 Veränderung in den Anstellungsprozenten gegeben durch den gestiegenen Betreuungsaufwand im Asylbereich (Status "S"). Zusätzlich werden Lohnkosten von der ordentlichen Sozialhilfe in den Bereich Asyl verschoben.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	324'900	180'300	144'600	Weil die Aufnahmequote erhöht wurde, mussten mehr Asylsuchende aufgenommen werden. Dies widerspiegelt sich in höheren Mieten.

3637.00	Beiträge an private Haushalte	240'000	264'000	-24'000	Gemäss aktuellem Stand ist Aufnahmesoll erfüllt. Die Abschätzung der Kosten ist schwierig, da einige Personen einen Verdienst erwirtschaften und so weniger Beiträge erhalten.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10'000	-	10'000	Aufgrund des Jahresabschlusses 2022 wird wiederum mit Rückerstattungen Dritter gerechnet.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-	35'300	-35'300	Teilweise wohnten auch Familienmitglieder ohne Unterstützungsanspruch in Sozialwohnungen und mussten Mieten zahlen. Dies dürfte derzeit weniger der Fall sein.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	711'800	446'800	265'000	Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen wird mit höheren Pauschalen seitens des Kantons gerechnet. Allerdings reduziert sich auch diese, wenn Personen einen Verdienst erwirtschaften.
5790	Fürsorge, übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	156'400	186'600	-30'200	Geringere Klientenanzahl bei der Sozialhilfe, dafür mehr im Asylbereich. Verschiebung der Lohnkosten.
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	20'000	10'000	10'000	Die Integrationsangebote werden intensiviert.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-	17'100	-17'100	Die Abschreibung der Software KLIB ist abgeschlossen.
3614.30	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen IAZH	63'600	35'500	28'100	Die Integrationsangebote werden intensiviert.
4260.30	Übernahme Überhang-Integrationskosten ab 2022 für Flüchtlinge mit 100% Kostenersatz	50'000	-	50'000	Der Kanton beteiligt sich an Integrationskosten. Diese bestehen nicht nur aus IAZH-Projekten, sondern es können auch Lohnkosten geltend gemacht werden (Bsp. Koordinationsarbeiten).

## 6

## Verkehr und Nachrichtenübermittlung

## Geprägt durch:

*Der Bereich Verkehr ist mit dem Budgetjahr 2023 vergleichbar und weist bis auf die tieferen Beiträge an den ZVV nur wenige Abweichungen auf.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
6150	Gemeindestrassen				
3141.03	Strassenbeleuchtung	15'000	30'000	-15'000	Da derzeit ein Projekt zur Umstellung der Strassenbeleuchtung auf LED läuft, wo auch die defekten Kandelaber ausgetauscht werden, sollte weniger Unterhalt an Kandelaber anfallen.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	390'000	432'500	-42'500	Es sind mehr Strassen vollständig abgeschrieben, als neue Investitionsbeträge hinzugekommen sind.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	630'000	604'500	25'500	Gemäss neuer Schätzung vom Kanton steigt der Beitrag aus dem Strassenunterhaltsfonds.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	10'600	-	10'600	Eine interne Verrechnung. Es werden mehr Lohnkosten bei den Strassen verbucht, welche dann aber in anderen Abteilungen geleistet werden und daher zu einer internen Gutschrift führen.
6220	Regionalverkehr				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250'900	313'700	-62'800	Gemäss der Budgetinformation des ZVV erholen sich die Zahlen der Bahnreisenden und der Gemeindebeitrag sinkt.

## 7

## Umweltschutz und Raumordnung

## Geprägt durch:

*Bei den spezialfinanzierten Bereichen (Gebühren) sticht vor allem der Abwasserbereich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 288'700.- ins Auge. Der Aufwandüberschuss ist Beiträgen an die ARA Pfungen geschuldet.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'200	48'700	15'500	Diverses Kleinmaterial wie Hydrantenwasserzähler, Mecon-Wasserzähler für das Spülen von Leitungen, Notwasserhähne etc.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	215'900	241'500	-25'600	Wegfall von Kosten für die Ausscheidung von Schutzzonen und die Sanierung von Brunnenstuben. Ein Teil dieser Kosten findet sich 2024 in der Investitionsrechnung wieder.
3940.10	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Wasser	14'700	2'800	11'900	Es sind Anlagen im Bau im Wasserbereich welche verzinst werden müssen. Der Zinssatz ist von 0,5% auf 1% angehoben worden per 2024.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	11'200	42'900	-31'700	Fallen Lohnkosten im Wasser an für Arbeitsstunden, welche dann aber in einer anderen Abteilung geleistet werden, erhält der Wasserbereich eine Gutschrift. Die mögliche Verrechnung wird 2024 tiefer eingeschätzt.
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	26'500	12'500	14'000	Der interne Zinssatz ist von 0,5% auf 1% angehoben worden.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	141'000	130'000	11'000	Der Aufwand für das Spülen von Leitungen und Bachdurchlässen wurde auf 2024 erhöht.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-16'600	21'600	-38'200	Zwischen diesen beiden Abschreibungskonten dürfte es 2023 vertauschte Positionen gehabt haben.

3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	60'800	21'800	39'000	Zwischen diesen beiden Abschreibungskonten dürfte es 2023 vertauschte Positionen gehabt haben.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	606'200	526'400	79'800	Der Defizitbeitrag an die ARA steigt an aufgrund eines Einbaus von Messtechnik, TV-Kanalaufnahmen und höheren Abschreibungen aus Investitionstätigkeit.
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500	13'600	-13'100	Es werden weniger Dienstleistungen anderer Abteilung in Anspruch genommen (Grundlage 2022).
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	288'700	203'300	85'400	Aufgrund des höheren Defizitbeitrages an die ARA steigt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss).
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	26'000	14'600	11'400	Der interne Zinssatz ist von 0,5% auf 1% angehoben worden.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700	16'500	-12'800	2023 musste eine Lösung für die Überdachung der Elektrosammelware gefunden werden. Diese Kosten fallen 2024 nicht mehr an.
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'000	600	17'400	2024 möchte der Forst einen Gabelstapler anschaffen, welcher auch durch die Wertstoffsammelstelle genutzt werden kann. Über das Konto der internen Verrechnung erfolgt eine hälftige Übernahme der Anschaffungskosten.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	18'500	3'400	15'100	Vermutlich sind es gerade in etwa die Anschaffungskosten des Gabelstaplers, welcher zu einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung führt (Aufwandüberschuss).
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	56'000	36'000	20'000	Es sind Spületappen an öffentlichen Gewässern geplant (CHF 12'000.-), zudem müssen die Unterhaltsarbeiten höher entschädigt werden, da sich kaum mehr jemand für diese Arbeit findet.

7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000	7'800	10'200	Es sind Projekte zur Wildbienenförderung und Insektenhotels geplant.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'600	57'500	-29'900	2023 wurde das Landschaftsschutzinventar überarbeitet. Im 2024 fallen nur noch Restkosten an, daher reduziert sich der Aufwand.
7710	Friedhof und Bestattung				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	-	10'000	Im Friedhof sind Baumpflegearbeiten und Ersatzpflanzungen geplant.

## 8

## Volkswirtschaft

## Geprägt durch:

*Der Volkswirtschaftsbereich ist geprägt durch die ZKB Dividende, welche für das Jahr 2024 um CHF 112'200.- höher eingeschätzt wird.*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
8200	Forstwirtschaft				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	449'600	412'400	37'200	Die Teuerung beträgt rund CHF 8'500.-, daneben wird der 3. Lehrjahrlernende ab August weiterbeschäftigt als Angestellter (Kosten für fünf Monate inkl. 13 ML ca. CHF 25'000.-).
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forststrassen	-	10'000	-10'000	Aufwand für Strassenkies fällt weg. Es wird ein Unternehmer für den Strassenunterhalt angestellt, der den Kies bringt.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'000	12'000	40'000	Elektro-Gabelstapler (Occasion CHF 30'000.-) Mitbenützung Werke, Mannschaftswagen-Anhänger CHF 10'000.-
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000	-	10'000	Kanalsanierung gem. Zustandserfassung
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000	33'000	-16'000	Da neuer HSM, dürfte nur der ordentliche Service anfallen, restliche Arbeiten auf Garantie.

4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)	80'000	30'000	50'000	Den aktuellen Verkäufen angepasst.
4260.01	Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)	25'000	35'000	-10'000	Es wird mehr Wildschutz selber benötigt und daher nicht weiterverkauft.
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'200	2'200	16'000	Gutschrift für die hälftigen Anschaffungskosten von den Werken für den Gabelstapler.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	295'100	254'200	40'900	Diese interne Verrechnung schwankt immer je nachdem wie viele Stunden im Nebenbetrieb F8204 geleistet werden können. Die Annahmen beruhen auf den Zahlen 2022.
<b>8204</b>	<b>Forstlicher Nebenbetriebe</b>				
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	400'000	300'000	100'000	Verkauf aus Privatwäldern siehe auch Einnahmen in 4250.21 => Differenz ist die MwSt. Pauschalsatz
3130.15	DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)	60'000	50'000	10'000	Es werden mehr Hackschnitzel produziert für Nahwärmeversorgung.
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	291'800	247'100	44'700	Mehrarbeit im Nebenbetrieb hat eine höhere Überwälzung von Kosten zur Folge.
4250.21	Verkauf Stammholz (steuerbar)	430'000	320'000	110'000	Verkauf aus Privatwäldern siehe auch Einnahmen in 3101.11 => Differenz ist die MwSt. Pauschalsatz
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	150'000	120'000	30'000	Mehr Beförsterungsarbeiten, höhere Stundenansätze ab 2024.
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	551'000	438'800	112'200	Annahme, dass ZKB Dividende höher ausfallen wird.

## 9

## Finanzen und Steuern

**Geprägt durch:**

*Im Steuerbereich sind die Erträge um eine Million angehoben worden. Allerdings wird diese durch den geringeren Ressourcenausgleich ausgeglichen. Die Grundstückgewinnsteuern sind erhöht worden. Entfallen wird jedoch der Buchgewinn aus dem Vorjahr. Unter diesen Gesichtspunkten ist lediglich eine finanzpolitische Reserve von CHF 500'000.- eingeplant (Vorjahr CHF 1,5 Mio.).*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>			
4000.00	15'225'000	14'490'000	735'000	Das Steuerjahr 2022 ist bereits höher als das Budget 2023 (allerdings Steuerfuss 105%), es wird eine weitere Zunahme erwartet.
4000.10	1'470'000	1'284'000	186'000	Es hat sich kein Einbruch der Steuern aus früherer Jahre (Pandemiejahre) bemerkbar gemacht.
4000.50	-800'000	-600'000	-200'000	Es sind ein paar massgebende passive Steuerauscheidungen 2020-2023 hängig. Die Einschätzungen und Ablieferung werden für 2024 erwartet.
4001.00	2'730'000	2'625'000	105'000	Kein Einbruch bei den Vermögenswerten ersichtlich.
4002.00	300'000	200'000	100'000	Quellensteuer auf aktuelle Entwicklung angepasst.
4010.00	1'680'000	1'470'000	210'000	Die Entwicklung der Firmenerträge wird positiv beurteilt.
4010.10	210'000	321'000	-111'000	Teilweise Rückgänge bei den Jahren 2019-2021. Einschätzungen der Firmen erfolgen meist etwas verzögert.
4010.40	300'000	350'000	-50'000	Die aktiven Staus von JP's sind zu optimistisch budgetiert worden.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>			
4022.00	1'600'000	1'400'000	200'000	Der Immobilienmarkt hat etwas abgekühlt, es werden weniger Liegenschaften veräussert. Bei einem Verkauf ohne Ersatzbeschaffung wird jedoch regelmässig Gewinn erzielt. 2023 ist zu tief budgetiert, da zwei grosse Gewinne resultieren werden.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>			
4621.50	2'850'900	3'834'000	-983'100	Durch die höher prognostizierten Steuererträge wird der Ressourcenausgleich sinken.

9610	Zinsen				
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	70'000	40'000	30'000	Der Regierungsrat hebt den Ausgleichs- und Vergütungszins auf Steuern von 0,25% auf 1% an.
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	62'000	31'500	30'500	Interner Zinssatz wurde angepasst. Die Gemeinde muss einen Zins auf den Spezialfinanzierungen (EK Werke) leisten.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	80'000	40'000	40'000	Der Regierungsrat hebt den Ausgleichs- und Vergütungszins auf Steuern von 0,25% auf 1% an. Dies dürfte höhere Akontozahlungen nach sich ziehen.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	25'000	-	25'000	Wenn möglich werden Festgelder angelegt und ein Zins erwirtschaftet.
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	196'400	81'700	114'700	Interner Zinssatz wurde angepasst. Die Gemeinde erhält eine Gutschrift auf Bilanzpositionen der spezialfinanzierten Betriebe und FV.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9'000	19'000	-10'000	Wegfall der Kosten für Bäume pflanzen Zentrumswiese
3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	3'000	36'000	-33'000	Wegfall Anschaffung Rasenroboter 2023
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	136'500	68'300	68'200	Interner Zinssatz wurde angepasst, Belastung für Grundstücke im Finanzvermögen.
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
4443.01	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Land Baurecht	-	236'700	-236'700	2024 erfolgt keine Neubewertung des Finanzvermögens (alle vier Jahre).
4443.40	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Gebäude	-	299'400	-299'400	2024 erfolgt keine Neubewertung des Finanzvermögens (alle vier Jahre).
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve				
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	500'000	1'500'000	-1'000'000	2024 ist eine reduzierte Einlage in die finanzpolitische Reserve geplant.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'442'800.00	585'500.00	2'484'900.00	579'400.00	2'440'422.91	620'271.76
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'071'600.00	129'600.00	1'063'400.00	123'800.00	1'101'590.26	200'751.02
2 Bildung	16'186'900.00	886'700.00	15'929'600.00	750'700.00	15'238'185.06	845'260.11
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'668'600.00	280'700.00	1'454'900.00	284'700.00	1'343'009.97	315'856.04
4 Gesundheit	2'149'100.00	45'600.00	1'763'100.00	20'500.00	1'922'175.24	27'945.00
5 Soziale Sicherheit	5'926'200.00	3'049'100.00	5'524'600.00	2'744'000.00	5'006'247.94	2'700'940.63
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'764'700.00	805'500.00	1'875'000.00	773'800.00	1'785'428.61	188'540.41
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'914'700.00	2'519'600.00	2'775'900.00	2'408'900.00	3'248'972.93	2'899'963.79
8 Volkswirtschaft	1'877'900.00	2'467'200.00	1'623'700.00	2'110'400.00	1'902'316.25	2'648'050.13
9 Finanzen und Steuern	930'600.00	26'478'800.00	1'845'600.00	26'630'000.00	165'330.32	27'407'051.07
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>36'933'100.00</b>	<b>37'248'300.00</b>	<b>36'340'700.00</b>	<b>36'426'200.00</b>	<b>34'153'679.49</b>	<b>37'854'629.96</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>315'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'700'950.47</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>37'248'300.00</b>	<b>37'248'300.00</b>	<b>36'426'200.00</b>	<b>36'426'200.00</b>	<b>37'854'629.96</b>	<b>37'854'629.96</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'442'800</b>	<b>585'500</b>	<b>2'484'900</b>	<b>579'400</b>	<b>2'440'422.91</b>	<b>620'271.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'857'300</b>		<b>1'905'500</b>		<b>1'820'151.15</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>329'800</b>	<b>2'200</b>	<b>322'000</b>	<b>2'000</b>	<b>329'791.80</b>	<b>1'183.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>327'600</b>		<b>320'000</b>		<b>328'608.70</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>79'300</b>	<b>1'800</b>	<b>82'300</b>	<b>1'800</b>	<b>84'889.05</b>	<b>780.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>77'500</b>		<b>80'500</b>		<b>84'109.05</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>79'300</b>	<b>1'800</b>	<b>82'300</b>	<b>1'800</b>	<b>84'889.05</b>	<b>780.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>77'500</b>		<b>80'500</b>		<b>84'109.05</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	25'200		25'300		25'313.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					2'165.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'300		1'012.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					101.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		105.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		176.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					12.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		2'650.00	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	400		500		350.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'700		18'700		22'754.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100		7'100		2'508.75	
3130.01	Porti	14'000		15'000		15'237.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'600		12'600		12'194.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		305.95	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		780.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>250'500</b>	<b>400</b>	<b>239'700</b>	<b>200</b>	<b>244'902.75</b>	<b>403.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'100</b>		<b>239'500</b>		<b>244'499.65</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>250'500</b>	<b>400</b>	<b>239'700</b>	<b>200</b>	<b>244'902.75</b>	<b>403.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'100</b>		<b>239'500</b>		<b>244'499.65</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	193'200		190'400		183'698.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		12'300		11'198.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		5'600		7'453.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'600		2'700		2'520.75	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-141.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'200		1'962.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'500		1'083.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		1'000			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	4'100		3'600		1'900.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'143.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		6'500		19'113.25	
3130.01	Porti	300				290.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'600		3'700		9'447.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		70.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'800		3'000		5'161.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		200		403.10
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'113'000</b>	<b>583'300</b>	<b>2'162'900</b>	<b>577'400</b>	<b>2'110'631.11</b>	<b>619'088.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'529'700</b>		<b>1'585'500</b>		<b>1'491'542.45</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>718'700</b>	<b>280'500</b>	<b>678'500</b>	<b>273'500</b>	<b>709'727.18</b>	<b>265'163.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>438'200</b>		<b>405'000</b>		<b>444'563.72</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>718'700</b>	<b>280'500</b>	<b>678'500</b>	<b>273'500</b>	<b>709'727.18</b>	<b>265'163.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>438'200</b>		<b>405'000</b>		<b>444'563.72</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	438'600		422'500		427'071.30	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					462.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300		26'400		27'165.85	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-1'028.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'100		46'600		46'451.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5'700		5'800		5'594.85	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-253.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'800		4'755.45	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-180.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200		7'700		2'499.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'500		1'950.10	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	100		100		84.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		269.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		7'000		6'242.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		400		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		1'018.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	63'500		35'300		59'716.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'200		10'600		30'230.97	
3130.01	Porti	9'700		9'500		9'671.06	
3130.02	Betriebskosten	11'000		11'000		12'564.25	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'500		2'600		2'550.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					29.73	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		1'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'600		20'000		17'520.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		161.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400		200		574.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	400		200		183.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		4'500		11'967.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		3'000		3'770.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		4'500		2'588.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		17'513.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'800		27'000		16'441.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000				2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		550.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		13'111.76
4290.00	Ubrige Entgelte						75.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		215'000		215'000		202'473.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		43'000		41'000		42'952.85
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		6'500		1'500		6'000.00
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'128'300</b>	<b>220'600</b>	<b>1'200'200</b>	<b>219'200</b>	<b>1'167'142.57</b>	<b>195'481.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>907'700</b>		<b>981'000</b>		<b>971'661.22</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'128'300</b>	<b>220'600</b>	<b>1'200'200</b>	<b>219'200</b>	<b>1'167'142.57</b>	<b>195'481.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>907'700</b>		<b>981'000</b>		<b>971'661.22</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	1'200				1'188.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	572'400		523'900		454'856.28	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					1'330.95	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-10'937.50	
3049.00	Übrige Zulagen	300		300		329.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'800		33'200		29'956.15	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-240.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'300		55'700		54'599.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	7'500		7'300		6'164.00	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-394.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		5'900		5'248.90	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-42.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500		9'500		2'779.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'500		15'600		18'721.75	
3091.00	Personalwerbung	500		500		150.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	13'500		13'500		12'737.71	
3099.01	Übriger Personalaufwand Behörden	400		400		469.20	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'758.73	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100		800		1'417.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'600		8'400		10'028.98	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		1'200		1'431.95	
3106.00	Medizinisches Material	200		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'300		1'000		460.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		675.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	41'800		88'800		40'369.75	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000		930.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		51'100		2'994.90	
3130.01	Porti	17'700		17'000		16'308.40	
3130.02	Betriebskosten	2'500		2'500		2'577.90	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	5'700		5'700		5'553.65	
3130.04	Telefon/Internet	8'900		9'200		9'833.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			
3132.01 Honorare Gutachter Bauwesen	180'000		204'000		351'720.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	64'000		82'800		73'107.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'900		10'900		10'972.70	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		900		880.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400		1'800		3'940.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800		11'100		20'742.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'400		14'200		13'257.48	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'349.60	
3192.00 Abgeltung von Rechten	300		800		317.75	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'058.30	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					.24	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		6'100		7'536.10	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	5'000				5'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen				200		
4210.01 Baubewilligungsgebühren		160'000		160'000		130'167.90
4250.00 Verkäufe		100		200		49.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'000		57'000		58'618.15
4290.00 Ubrige Entgelte						2'346.30
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'500		1'800		3'800.00
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen						500.00
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>266'000</b>	<b>82'200</b>	<b>284'200</b>	<b>84'700</b>	<b>233'761.36</b>	<b>158'443.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>183'800</b>		<b>199'500</b>		<b>75'317.51</b>
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>266'000</b>	<b>82'200</b>	<b>284'200</b>	<b>84'700</b>	<b>233'761.36</b>	<b>158'443.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>183'800</b>		<b>199'500</b>		<b>75'317.51</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	44'500		50'800		34'151.65	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'000				242.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		3'500		2'208.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700		6'000		4'649.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	600		800		472.00	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		600		384.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		1'000		202.90	
3091.00	Personalwerbung			1'000		150.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		1'224.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'300					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		5'000		173.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'200		20'000		17'323.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		3'000		888.60	
3130.04	Telefon/Internet	1'600		1'600		1'534.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000		7'298.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500				310.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		1'900		1'827.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'000		23'000		3'584.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'000		88'500		99'219.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'354.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500		3'446.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400				329.56	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'200		54'800		45'154.18	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	10'200		2'700		2'674.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300				312.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'600		3'500		4'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100				105.00
4250.01	Verkäufe PV-Anlage						458.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'200		8'200		79'606.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		69'000		72'000		73'380.70
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'400		3'000		3'393.40
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		1'500		1'500		1'500.00
<b>1</b>	<b>OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'071'600</b>	<b>129'600</b>	<b>1'063'400</b>	<b>123'800</b>	<b>1'101'590.26</b>	<b>200'751.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>942'000</b>		<b>939'600</b>		<b>900'839.24</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>137'300</b>	<b>2'500</b>	<b>127'700</b>	<b>1'800</b>	<b>135'932.80</b>	<b>3'865.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'800</b>		<b>125'900</b>		<b>132'067.80</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>137'300</b>	<b>2'500</b>	<b>127'700</b>	<b>1'800</b>	<b>135'932.80</b>	<b>3'865.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'800</b>		<b>125'900</b>		<b>132'067.80</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>137'300</b>	<b>2'500</b>	<b>127'700</b>	<b>1'800</b>	<b>135'932.80</b>	<b>3'865.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'800</b>		<b>125'900</b>		<b>132'067.80</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					791.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		45'000		52'803.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					80.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'200		81'900		81'158.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'100		800		1'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		800		2'025.00
4270.00	Bussen		1'500		1'000		1'840.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>10'600</b>	<b>4'000</b>	<b>10'200</b>	<b>4'000</b>	<b>9'292.80</b>	<b>3'120.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'600</b>		<b>6'200</b>		<b>6'172.80</b>
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>10'600</b>	<b>4'000</b>	<b>10'200</b>	<b>4'000</b>	<b>9'292.80</b>	<b>3'120.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'600</b>		<b>6'200</b>		<b>6'172.80</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>10'600</b>	<b>4'000</b>	<b>10'200</b>	<b>4'000</b>	<b>9'292.80</b>	<b>3'120.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'600</b>		<b>6'200</b>		<b>6'172.80</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	9'600		9'100		8'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		542.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		25.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		94.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		180.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		3'120.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>527'400</b>	<b>76'200</b>	<b>498'800</b>	<b>72'200</b>	<b>493'311.13</b>	<b>118'689.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>451'200</b>		<b>426'600</b>		<b>374'621.18</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>527'400</b>	<b>76'200</b>	<b>498'800</b>	<b>72'200</b>	<b>493'311.13</b>	<b>118'689.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>451'200</b>		<b>426'600</b>		<b>374'621.18</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>527'400</b>	<b>76'200</b>	<b>498'800</b>	<b>72'200</b>	<b>493'311.13</b>	<b>118'689.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>451'200</b>		<b>426'600</b>		<b>374'621.18</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	69'800		77'100		75'852.90	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					2'218.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-441.75	
3049.00	Ubrige Zulagen					2.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'100		4'521.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'500		4'542.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	900		1'100		1'064.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		788.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'400		457.80	
3091.00	Personalwerbung					150.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		600		1'346.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					47.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		1'363.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		100		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000		18'000		27'419.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		6'000		6'031.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		754.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					220.28	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	28'000		26'000		32'184.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	391'700		358'100		334'686.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		75'000		71'000		96'994.65
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		1'366.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						20'328.45
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>277'700</b>	<b>24'000</b>	<b>310'800</b>	<b>23'500</b>	<b>320'782.23</b>	<b>23'176.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>253'700</b>		<b>287'300</b>		<b>297'606.16</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>277'700</b>	<b>24'000</b>	<b>310'800</b>	<b>23'500</b>	<b>320'782.23</b>	<b>23'176.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>253'700</b>		<b>287'300</b>		<b>297'606.16</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>277'700</b>	<b>24'000</b>	<b>310'800</b>	<b>23'500</b>	<b>320'782.23</b>	<b>23'176.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>253'700</b>		<b>287'300</b>		<b>297'606.16</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	2'700		2'700		1'500.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	48'200		50'000		61'289.35	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	106'900		110'600		102'381.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'300		2'826.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		300		180.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		493.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		300			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		9'500		6'450.00	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	7'200		7'500		5'523.28	
3100.00 Büromaterial	2'000		2'200		3'269.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		9'900		8'971.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		445.00	
3106.00 Medizinisches Material	600		600		113.35	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'100		27'300		26'879.36	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'600		4'700		5'150.15	
3113.00 Anschaffung Hardware			1'300		430.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'100		4'100		4'043.30	
3130.01 Porti	100		100		111.90	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	2'000		4'900		2'871.60	
3130.04 Telefon/Internet	2'000		2'000		1'289.59	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					323.10	
3132.01 Honorare Gutachter Bauwesen	2'500		2'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'200		7'000		8'253.70	
3137.00 Steuern und Abgaben	400		400			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		29'023.80	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'200		22'200		29'406.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		15.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	3'200		3'200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'300		10'300		2'209.10	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'400		7'200		7'130.00	
3930.00 Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	12'600		15'900		10'200.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		3'500		3'500		4'550.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		18'166.75
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						459.32

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		500				
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>118'600</b>	<b>22'900</b>	<b>115'900</b>	<b>22'300</b>	<b>142'271.30</b>	<b>51'900.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>95'700</b>		<b>93'600</b>		<b>90'371.30</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>11'900</b>		<b>9'900</b>		<b>26'484.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'900</b>		<b>9'900</b>		<b>26'484.75</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>11'900</b>		<b>9'900</b>		<b>26'484.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'900</b>		<b>9'900</b>		<b>26'484.75</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		300		209.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		695.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		23'048.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'800		3'900		3'833.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700		2'700		2'702.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-5'200		-5'300		-5'204.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	1'400		1'800		1'200.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>106'700</b>	<b>22'900</b>	<b>106'000</b>	<b>22'300</b>	<b>115'786.55</b>	<b>51'900.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'800</b>		<b>83'700</b>		<b>63'886.55</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>106'700</b>	<b>22'900</b>	<b>106'000</b>	<b>22'300</b>	<b>115'786.55</b>	<b>51'900.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'800</b>		<b>83'700</b>		<b>63'886.55</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					13.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		411.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'300		5'000		6'591.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		97.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'800		70'300		54'672.75	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					48'800.00	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000			
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	6'400		8'000		5'200.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		400		1'200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'900		1'900		1'900.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000		20'000		48'800.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>16'186'900</b>	<b>886'700</b>	<b>15'929'600</b>	<b>750'700</b>	<b>15'238'185.06</b>	<b>845'260.11</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'300'200</b>		<b>15'178'900</b>		<b>14'392'924.95</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>15'270'900</b>	<b>867'400</b>	<b>14'949'600</b>	<b>746'400</b>	<b>14'271'209.23</b>	<b>828'197.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'403'500</b>		<b>14'203'200</b>		<b>13'443'012.02</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'249'600</b>		<b>1'257'100</b>		<b>1'100'561.25</b>	<b>5'441.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'249'600</b>		<b>1'257'100</b>		<b>1'095'119.40</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'249'600</b>		<b>1'257'100</b>		<b>1'100'561.25</b>	<b>5'441.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'249'600</b>		<b>1'257'100</b>		<b>1'095'119.40</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	230'800		261'900		176'815.90	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	23'400		5'000		13'898.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		16'400		11'363.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		30'000		18'918.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'000		3'500		2'361.55	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		1'982.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'000		20'100		4'864.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		8'700		1'295.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	2'800		2'800		551.85	
3091.00	Personalwerbung	500		500		415.40	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	400		400		230.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		900		770.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					198.00	
3104.00	Lehrmittel	22'300		22'200		24'092.83	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit					46.20	
3105.00	Lebensmittel					16.40	
3106.00	Medizinisches Material	300		800		1'163.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		5'426.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		2'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		4'000		5'225.48
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000				112.00
3130.01	Porti	100				19.80
3130.04	Telefon/Internet	5'800		4'600		5'491.15
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		11'000		1'345.70
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		585.50
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		944.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600		600		75.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		800		1'172.39
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'900		5'000		3'468.85
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	875'000		850'000		817'936.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					5'441.85
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'017'500</b>	<b>42'700</b>	<b>4'999'900</b>	<b>24'200</b>	<b>5'096'004.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'974'800</b>		<b>4'975'700</b>	<b>4'986'464.76</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'017'500</b>	<b>42'700</b>	<b>4'999'900</b>	<b>24'200</b>	<b>5'096'004.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'974'800</b>		<b>4'975'700</b>	<b>4'986'464.76</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	675'900		606'700		540'039.10
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	45'400		15'000		98'359.85
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonal					-36'961.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'100		37'900		37'157.10
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-10.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		60'000		62'153.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	8'800		7'000		7'509.85
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-197.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'800		6'600		6'480.60
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-2.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59'500		72'900		22'849.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'300		28'400		22'799.74
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	17'500		12'800		13'042.15
3091.00	Personalwerbung	1'500		500		1'906.95
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	2'500		1'600		4'395.35
3100.00	Büromaterial					167.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		820.52	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	700		4'000		3'786.33	
3104.00 Lehrmittel	160'100		173'600		132'628.82	
3104.01 Lehrmittel Handarbeit	33'800		36'800		34'265.60	
3105.00 Lebensmittel					175.35	
3106.00 Medizinisches Material	900		3'500		3'087.55	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					829.30	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'500		5'405.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	23'900		9'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	30'000				933.12	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40'000		91'700		70'104.24	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	23'500		7'700		17'026.20	
3130.01 Porti					7.00	
3130.04 Telefon/Internet	15'600		10'700		13'145.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		13'000		5'385.75	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		4'900		1'565.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'200		7'300		7'043.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	13'400		47'400		33'242.70	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		16'600		16'642.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'000		23'000		25'508.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000				260.70	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	93'200		84'700		102'991.59	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		506.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'531'000		3'600'000		3'837'851.70	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		3'105.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'700		10'200		78'980.05
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		14'000		30'560.00
<b>213 Sekundarstufe</b>	<b>3'530'700</b>	<b>85'900</b>	<b>3'361'100</b>	<b>77'900</b>	<b>3'009'013.41</b>	<b>32'271.55</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'444'800</b>		<b>3'283'200</b>		<b>2'976'741.86</b>
<b>2130 Sekundarstufe</b>	<b>3'530'700</b>	<b>85'900</b>	<b>3'361'100</b>	<b>77'900</b>	<b>3'009'013.41</b>	<b>32'271.55</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'444'800</b>		<b>3'283'200</b>		<b>2'976'741.86</b>
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	94'000		80'200		58'863.90	
3020.01 Vikariate und Hilfskräfte	60'300		21'000		46'217.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09 Erstattung Lohn Lehrpersonal					-1'475.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600		6'400		6'441.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		7'700		6'963.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'500		1'000		966.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'200		1'123.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33'000		37'900		9'594.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'100		18'700		8'673.30	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	6'300		6'300		4'574.40	
3091.00 Personalwerbung	500		500		242.35	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	800		800		658.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		646.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		561.00	
3104.00 Lehrmittel	130'100		96'800		95'048.78	
3104.01 Lehrmittel Handarbeit	23'000		20'000		19'612.01	
3105.00 Lebensmittel	23'500		32'000		14'508.65	
3106.00 Medizinisches Material	500		1'500		772.31	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'600		21'000		20'377.14	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000		11'500		22'380.70	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	22'800		20'500		12'125.65	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	26'300		22'000		38'317.19	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	63'500		24'000		2'444.35	
3130.01 Porti	200				156.75	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	1'200		1'100		763.80	
3130.04 Telefon/Internet	4'400		7'000		4'290.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'500		12'500		9'384.80	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'300		4'000		6'289.65	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		5'000		705.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	30'900		81'300		67'921.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'400		7'300		11'715.52	
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'700		14'200		14'434.45	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	140'700		218'000		80'360.46	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	900		500		667.45	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	120'000		135'300		97'545.00	
3610.00 Entschädigungen an den Bund					3'961.80	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'326'000		2'023'400		1'952'001.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'600					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'600		280'500		188'400.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	150'800		117'300		176'771.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'300		20'100		13'955.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					10'050.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			1'000			
4230.00	Schulgelder		21'600		19'300		20'322.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'300		50'600		11'665.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000		8'000		284.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>248'900</b>	<b>6'700</b>	<b>251'600</b>		<b>233'371.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>242'200</b>		<b>251'600</b>		<b>233'371.45</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>248'900</b>	<b>6'700</b>	<b>251'600</b>		<b>233'371.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>242'200</b>		<b>251'600</b>		<b>233'371.45</b>
3104.00	Lehrmittel	3'600		2'600		107.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		1'284.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		1'640.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	240'300		241'000		230'339.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'700				
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'264'600</b>	<b>445'100</b>	<b>3'157'700</b>	<b>413'300</b>	<b>2'956'354.06</b>	<b>417'574.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'819'500</b>		<b>2'744'400</b>		<b>2'538'779.85</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'914'300</b>	<b>145'100</b>	<b>2'790'200</b>	<b>113'300</b>	<b>2'720'120.89</b>	<b>151'109.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'769'200</b>		<b>2'676'900</b>		<b>2'569'011.63</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	472'400		470'800		444'131.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	175'000		235'500		189'945.95	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	1'000		1'000		8'354.10	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-9'218.55	
3043.00	Wohnungszulagen	12'900		11'900		11'952.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'400		45'600		39'603.48	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-155.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	64'500		63'100		58'705.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	9'000		10'300		7'913.60	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900		8'000		6'897.17	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-29.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'600		12'800		3'303.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000			
3091.00 Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'000		1'000		779.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100'000		100'000		101'452.04	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					101.25	
3104.00 Lehrmittel					395.00	
3106.00 Medizinisches Material					576.20	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'500		29'000		43'074.50	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		888.85	
3113.00 Anschaffung Hardware					762.80	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'000		250'000		242'689.81	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	47'000		22'000		18'529.90	
3130.01 Porti					13.95	
3130.04 Telefon/Internet	5'000		5'000		3'004.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'200		7'200		5'409.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand					2'067.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	24'400		24'700		23'357.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'200		1'200		1'042.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	79'500		16'000		70'061.66	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	716'300		701'500		742'678.08	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		38'000		36'371.21	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	62'000		59'400		59'400.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500		5'000		11'607.17	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	635'800		615'100		562'568.07	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'600		42'000		30'564.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200				147.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'400		9'100		1'400.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe						1'035.00
4250.01 Verkäufe PV-Anlage				1'000		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		14'805.30
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						880.70
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		69'100		52'300		64'248.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		55'000		50'000		59'331.15
4479.00 Ubrige Erträge Liegenschaften VV		11'000				10'809.11
<b>2171 Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni</b>	<b>350'300</b>	<b>300'000</b>	<b>367'500</b>	<b>300'000</b>	<b>236'233.17</b>	<b>266'464.95</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'300</b>		<b>67'500</b>	<b>30'231.78</b>	
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	4'300		4'300		4'039.75	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	700		700		909.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		334.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	500		600		518.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		66.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		58.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		28.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	166'000		166'000		151'069.66	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'000		11'000		9'144.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'696.52	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		10'000		2'820.01	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		2'000		454.92	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'000		74'500		14'890.44	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	5'000				5'858.97	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'500		1'900		9'427.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'900		89'400		33'915.00	
3940.00 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'300					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000		300'000		260'774.80
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'690.15
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>405'800</b>	<b>287'000</b>	<b>313'500</b>	<b>231'000</b>	<b>289'539.40</b>	<b>263'257.95</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>118'800</b>		<b>82'500</b>		<b>26'281.45</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>405'800</b>	<b>287'000</b>	<b>313'500</b>	<b>231'000</b>	<b>289'539.40</b>	<b>263'257.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>118'800</b>		<b>82'500</b>		<b>26'281.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	178'800		117'000		108'615.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	96'000		84'000		77'221.50	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					385.50	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-1'757.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'456.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		4'000		3'912.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300		13'900		11'869.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800		11'800		17'174.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'000		2'500		2'418.20	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'500		2'070.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		2'600		1'050.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'200		6'100		710.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300		856.15	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		229.55	
3100.00	Büromaterial	300		300		284.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'358.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		12.30	
3105.00	Lebensmittel	10'000		10'000		8'260.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		11'500		1'589.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		1'500		2'831.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'400		40'000		46'126.40	
3130.01	Porti	100		300		112.50	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200				120.00	
3130.04	Telefon/Internet	800		800		947.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					425.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	500		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		315.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		287'000		231'000		227'274.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						35'983.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis</b>	<b>1'553'800</b>	<b>1'553'800</b>	<b>1'608'700</b>	<b>1'608'700</b>	<b>1'586'364.85</b>	<b>111.60</b> <b>1'586'253.25</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung Nettoergebnis</b>	<b>658'500</b>	<b>658'500</b>	<b>739'600</b>	<b>739'600</b>	<b>646'055.27</b>	<b>646'055.27</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	86'600		91'600		88'949.95	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte					2'010.00	
3049.00	Ubrige Zulagen					650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'900		5'899.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		7'500		8'449.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'200		1'300		1'259.10	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'100		1'029.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200		11'000		2'839.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		3'600		3'420.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe			5'000		384.60	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	3'700		3'700		1'224.80	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden					-50.00	
3100.00	Büromaterial	400		400		284.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		400		401.60	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200					
3130.01	Porti	500		500		1'365.35	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'900		500		1'410.00	
3130.04	Telefon/Internet			2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'700		79'900		41'077.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'200		5'000		2'345.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300		300		138.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000				768.80	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	2'000		2'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	516'000		516'600		482'254.40	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>383'900</b>	<b>383'900</b>	<b>352'500</b>	<b>352'500</b>	<b>427'343.75</b>	<b>111.60</b> <b>427'232.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	273'000		259'400		261'652.59	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					34'313.70	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					8'356.20	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-8'579.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500		16'700		18'968.05	
3050.09 Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-33.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'700		30'600		36'041.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'500		3'600		4'045.65	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-197.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'000		3'308.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'700		1'739.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'700		2'000		2'930.00	
3091.00 Personalwerbung					500.00	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		137.85	
3100.00 Büromaterial	1'000		1'000		445.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					34.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'700			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500					
3113.00 Anschaffung Hardware	3'500		2'000		3'347.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000				484.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		300		31'625.85	
3130.01 Porti	2'200		1'500		828.45	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	400		1'600		750.00	
3130.04 Telefon/Internet			2'900			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		3'204.55	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					28.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	10'900		19'700		21'451.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'900		400		389.26	
3170.00 Reisekosten und Spesen	900		500		1'494.50	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	100		200		75.30	
4250.00 Verkäufe						38.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						73.00
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>511'400</b>		<b>516'600</b>		<b>512'965.83</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>511'400</b>		<b>516'600</b>		<b>512'965.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	242'200		219'500		237'979.68	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-12'186.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600		14'200		14'539.40	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	3'000				-779.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000		27'900		28'417.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'200		3'000		2'938.35	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-112.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'500		2'536.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-142.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		4'000		1'263.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'500		5'000		2'505.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	11'900		11'900		11'900.00	
3100.00	Büromaterial	900		2'000		470.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		123.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200		6'000		1'816.93	
3104.00	Lehrmittel	700		400		189.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					581.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					15'482.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200				136.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'200		185'300		181'847.54	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'300		1'500		685.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'700		1'400		1'597.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'500		9'300		2'395.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		3'700		3'671.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		2'900		3'123.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700		800		18.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600				557.40	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	700		2'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'500		11'000		11'408.50	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>865'800</b>	<b>15'000</b>	<b>925'700</b>		<b>916'184.45</b>	<b>13'300.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>850'800</b>		<b>925'700</b>		<b>902'884.45</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>220</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>865'800</b>	<b>15'000</b>	<b>925'700</b>		<b>916'184.45</b>	<b>13'300.00</b>
			<b>850'800</b>		<b>925'700</b>		<b>902'884.45</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>865'800</b>	<b>15'000</b>	<b>925'700</b>		<b>916'184.45</b>	<b>13'300.00</b>
			<b>850'800</b>		<b>925'700</b>		<b>902'884.45</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'900		95'300		83'859.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000				24'539.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000				8'127.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	539'400		584'600		561'018.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	172'800		245'800		238'150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					490.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'700					
4230.00	Schulgelder						270.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000				13'030.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen Nettoergebnis</b>	<b>50'200</b>	<b>4'300</b>	<b>54'300</b>	<b>4'300</b>	<b>50'791.38</b>	<b>3'762.90</b>
			<b>45'900</b>		<b>50'000</b>		<b>47'028.48</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges Nettoergebnis</b>	<b>50'200</b>	<b>4'300</b>	<b>54'300</b>	<b>4'300</b>	<b>50'791.38</b>	<b>3'762.90</b>
			<b>45'900</b>		<b>50'000</b>		<b>47'028.48</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges Nettoergebnis</b>	<b>50'200</b>	<b>4'300</b>	<b>54'300</b>	<b>4'300</b>	<b>50'791.38</b>	<b>3'762.90</b>
			<b>45'900</b>		<b>50'000</b>		<b>47'028.48</b>
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					171.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		9'000		8'219.48	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400				400.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'300		4'300			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	41'000		41'000		42'000.00	
4231.00	Kursgelder		4'300		4'300		
4250.00	Verkäufe						3'762.90
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis</b>	<b>1'668'600</b>	<b>280'700</b>	<b>1'454'900</b>	<b>284'700</b>	<b>1'343'009.97</b>	<b>315'856.04</b>
			<b>1'387'900</b>		<b>1'170'200</b>		<b>1'027'153.93</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Kulturerbe Nettoergebnis</b>	<b>140'800</b>	<b>24'900</b>	<b>141'000</b>	<b>24'400</b>	<b>110'056.81</b>	<b>38'636.60</b>
			<b>115'900</b>		<b>116'600</b>		<b>71'420.21</b>
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst Nettoergebnis</b>	<b>130'600</b>	<b>24'900</b>	<b>130'800</b>	<b>24'400</b>	<b>107'731.16</b>	<b>38'636.60</b>
			<b>105'700</b>		<b>106'400</b>		<b>69'094.56</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst Nettoergebnis</b>	<b>130'600</b>	<b>24'900</b>	<b>130'800</b>	<b>24'400</b>	<b>107'731.16</b>	<b>38'636.60</b>
			<b>105'700</b>		<b>106'400</b>		<b>69'094.56</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	30'000		30'000		48'436.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1'200		1'092.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		200		527.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		210.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		210.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	100		100		282.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		1'992.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		4'000		1'056.00	
3104.00	Lehrmittel					21.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'200		2'465.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					695.38	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'100		3'454.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'500		1'244.30	
3130.01	Porti	200		200		308.30	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	300		400		300.00	
3130.04	Telefon/Internet	900				636.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		8'000		1'390.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		900		965.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		50'000		7'175.97	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800				1'163.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		644.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000		10'400		15'029.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'100		6'000		18'128.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300				300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		6'000		3'144.15
4250.00	Verkäufe		2'500				2'506.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		1'281.45
4290.00	Ubrige Entgelte						77.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						14'768.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'900		16'900		16'860.00
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>10'200</b>		<b>10'200</b>		<b>2'325.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'200</b>		<b>10'200</b>		<b>2'325.65</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>10'200</b>		<b>10'200</b>		<b>2'325.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'200</b>		<b>10'200</b>		<b>2'325.65</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					232.15	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000		1'943.50	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>274'100</b>	<b>13'500</b>	<b>255'700</b>	<b>14'400</b>	<b>232'356.14</b>	<b>14'113.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>260'600</b>		<b>241'300</b>		<b>218'242.69</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>180'700</b>	<b>13'000</b>	<b>170'200</b>	<b>14'000</b>	<b>158'119.17</b>	<b>12'001.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>167'700</b>		<b>156'200</b>		<b>146'117.57</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>180'700</b>	<b>13'000</b>	<b>170'200</b>	<b>14'000</b>	<b>158'119.17</b>	<b>12'001.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>167'700</b>		<b>156'200</b>		<b>146'117.57</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	46'600		45'700		45'596.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	52'000		52'000		47'014.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		4'938.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400		8'400		8'304.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'000		1'500		984.25	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-28.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'200		861.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		2'000		392.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800		1'000		360.00	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	600		600		428.90	
3100.00 Büromaterial	2'500		2'500		3'214.29	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		185.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300		300		150.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	26'000		26'000		25'585.69	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'800		500			
3113.00 Anschaffung Hardware	7'100				1'399.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'400					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'437.95	
3130.01 Porti	500		500		40.00	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	500		500		445.00	
3130.04 Telefon/Internet	400		400		336.35	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'600		1'600		1'565.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	200		200		129.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		493.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500		3'547.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		100.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	500		500		227.20	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	600		600		177.69	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'200		10'300		10'232.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		9'000		8'884.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12.00
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen		4'000		5'000		3'105.00
<b>322 Konzert und Theater</b>	<b>14'900</b>		<b>14'900</b>		<b>11'900.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'900</b>		<b>14'900</b>		<b>11'900.00</b>
<b>3220 Konzert und Theater</b>	<b>14'900</b>		<b>14'900</b>		<b>11'900.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'900</b>		<b>14'900</b>		<b>11'900.00</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			4'000		4'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	7'000		3'000		3'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'400		5'400		4'900.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>78'500</b>	<b>500</b>	<b>70'600</b>	<b>400</b>	<b>62'336.97</b>	<b>2'111.85</b>
			<b>78'000</b>		<b>70'200</b>		<b>60'225.12</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>78'500</b>	<b>500</b>	<b>70'600</b>	<b>400</b>	<b>62'336.97</b>	<b>2'111.85</b>
			<b>78'000</b>		<b>70'200</b>		<b>60'225.12</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	13'000		13'000		5'801.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					421.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		136.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		18.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		23.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	1'500		1'500		791.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		51.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'400		7'300		3'230.71	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'600		26'300		29'952.11	
3130.01	Porti	400				414.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		581.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'000		1'772.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3192.00	Abgeltung von Rechten	100		100		71.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'400		10'100		13'975.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		200		695.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		3'400		4'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				400		
4250.00	Verkäufe		500				611.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'500.00
<b>33</b>	<b>Medien Nettoergebnis</b>	<b>89'300</b>	<b>49'500</b>	<b>86'700</b>	<b>49'800</b>	<b>89'007.99</b>	<b>45'665.00</b>
			<b>39'800</b>		<b>36'900</b>		<b>43'342.99</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien Nettoergebnis</b>	<b>89'300</b>	<b>49'500</b>	<b>86'700</b>	<b>49'800</b>	<b>89'007.99</b>	<b>45'665.00</b>
			<b>39'800</b>		<b>36'900</b>		<b>43'342.99</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>89'300</b>	<b>49'500</b>	<b>86'700</b>	<b>49'800</b>	<b>89'007.99</b>	<b>45'665.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>39'800</b>		<b>36'900</b>		<b>43'342.99</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	400				363.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	23'000		23'000		22'024.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'386.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		68.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		241.70	
3100.00	Büromaterial	500		700		289.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	51'700		48'400		52'444.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500			
3130.01	Porti	9'500		8'700		9'668.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'100		2'021.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		500.00	
4250.00	Verkäufe		49'500		49'500		45'665.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'164'400</b>	<b>192'800</b>	<b>971'500</b>	<b>196'100</b>	<b>911'589.03</b>	<b>217'440.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>971'600</b>		<b>775'400</b>		<b>694'148.04</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'010'900</b>	<b>168'500</b>	<b>859'600</b>	<b>169'800</b>	<b>843'082.18</b>	<b>188'066.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>842'400</b>		<b>689'800</b>		<b>655'016.04</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>598'800</b>	<b>90'800</b>	<b>464'500</b>	<b>91'800</b>	<b>460'156.39</b>	<b>90'782.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>508'000</b>		<b>372'700</b>		<b>369'374.04</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	68'300		60'100		40'647.91	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'000		10'700		29'416.95	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					1'184.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'600		3'706.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		5'300		3'568.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'000		1'439.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		666.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'300		420.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		500		601.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte					88.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		20'000		8'548.58	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		12'913.90	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		1'114.75	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000		6'000		6'584.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		15'765.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		10'287.60	
3130.04 Telefon/Internet	1'000		1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'300		2'700		2'630.75	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100		71.50	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		2'000		17'878.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000		55'000		56'553.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'000		29'000		30'949.61	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		14'000		8'018.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		287.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200		7'300		4'612.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	146'900		122'400		128'470.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500		7'500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	73'400		72'700		73'630.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100				100.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		3'000		2'035.35
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'800		88'800		88'647.00
<b>3415 Schwimmbad</b>	<b>412'100</b>	<b>77'700</b>	<b>395'100</b>	<b>78'000</b>	<b>382'925.79</b>	<b>97'283.79</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>334'400</b>		<b>317'100</b>		<b>285'642.00</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	140'900		131'500		137'940.74	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'300		18'900		30'947.00	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					2'105.15	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-814.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		9'700		9'788.27	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		15'100		15'608.59	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'200		4'200		4'158.79	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'700		1'711.66	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'500		971.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'400		3'200		280.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000		1'000		301.55	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte					10.70	
3100.00 Büromaterial	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		16'401.28	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					322.65	
3106.00 Medizinisches Material	400		400			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000					
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		6'000		238.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'000		1'081.30	
3113.00 Anschaffung Hardware	5'000					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000		50'000		51'018.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'000		20'000		22'897.53	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	900		900		883.90	
3130.04 Telefon/Internet	2'500		2'500		2'012.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		4'000		1'692.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	800		800		754.90	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege			1'000		14'960.85	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000		10'000		3'622.85	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'900		15'000		7'066.71	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'500		16'000		15'628.49	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		2'631.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'400		6'200		6'438.06	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		4'800		1'615.94	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		446.38	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'400		22'400		22'359.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500		17'500		7'500.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			2'000			
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	400		300		400.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000		75'000		94'694.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700		3'000		2'589.79

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit Nettoergebnis</b>	<b>153'500</b>	<b>24'300</b>	<b>111'900</b>	<b>26'300</b>	<b>68'506.85</b>	<b>29'374.85</b>
			<b>129'200</b>		<b>85'600</b>		<b>39'132.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit Nettoergebnis</b>	<b>153'500</b>	<b>24'300</b>	<b>111'900</b>	<b>26'300</b>	<b>68'506.85</b>	<b>29'374.85</b>
			<b>129'200</b>		<b>85'600</b>		<b>39'132.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	5'500		3'300		6'481.15	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	28'000		21'000		15'908.25	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					389.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		200		655.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500		581.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	400		100		205.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		126.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		75.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'500		5'473.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					150.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		5'000		4'178.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		500		291.60	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200				200.00	
3130.04	Telefon/Internet	500		500		478.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		604.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'000		13'000		22'708.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500		8'000		2'231.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700		1'500		1'726.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'085.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200		1'300		1'241.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'600		1'515.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'500		32'500			
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	2'200		3'000		2'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		2'460.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'800		14'800		14'784.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		10'000		12'130.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<b>GESUNDHEIT Nettoergebnis</b>	<b>2'149'100</b>	<b>45'600</b> <b>2'103'500</b>	<b>1'763'100</b>	<b>20'500</b> <b>1'742'600</b>	<b>1'922'175.24</b>	<b>27'945.00</b> <b>1'894'230.24</b>
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>1'277'400</b>	<b>1'277'400</b>	<b>1'059'400</b>	<b>1'059'400</b>	<b>1'195'476.04</b>	<b>1'195'476.04</b>
412	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>1'277'400</b>	<b>1'277'400</b>	<b>1'059'400</b>	<b>1'059'400</b>	<b>1'195'476.04</b>	<b>1'195'476.04</b>
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>	<b>1'400</b>	<b>1'400</b>	<b>1'400</b>	<b>12'131.79</b>	<b>12'131.79</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					10'734.79	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmungen	1'400		1'400		1'397.00	
4125	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>1'276'000</b>	<b>1'276'000</b>	<b>1'058'000</b>	<b>1'058'000</b>	<b>1'183'344.25</b>	<b>1'183'344.25</b>
3632.40	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege	420'000		420'000		404'395.85	
3632.45	Beiträge an Gemeinden der Akut- und Übergangspflege mit Vertrag	87'000		14'000		69'098.35	
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	156'000		192'000		130'211.45	
3632.47	Beiträge an Gemeinden und ZV Akutpflege ohne Vertrag	10'000		10'000		8'085.05	
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Vertrag	600'000		420'000		566'734.65	
3635.47	Beiträge an Private der Akut- und Übergangspflege ohne Vertrag	3'000		2'000		4'818.90	
42	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>784'600</b>	<b>45'600</b> <b>739'000</b>	<b>623'000</b>	<b>20'500</b> <b>602'500</b>	<b>640'563.35</b>	<b>27'945.00</b> <b>612'618.35</b>
421	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>775'600</b>	<b>45'600</b> <b>730'000</b>	<b>617'000</b>	<b>20'500</b> <b>596'500</b>	<b>630'069.15</b>	<b>27'945.00</b> <b>602'124.15</b>
4210	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>174'800</b>	<b>45'600</b> <b>129'200</b>	<b>161'000</b>	<b>20'500</b> <b>140'500</b>	<b>175'230.77</b>	<b>27'945.00</b> <b>147'285.77</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'000		3'700		4'158.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					12.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'400		1'400		714.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'900		100		828.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'800		18'000		24'063.00	
3130.01 Porti	300		300		188.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		400		410.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000		3'600		3'668.00	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	120'000		133'500		141'188.62	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'600		20'500		27'945.00
<b>4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>600'800</b>		<b>456'000</b>		<b>454'838.38</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>600'800</b>		<b>456'000</b>		<b>454'838.38</b>
3632.56 Beiträge an Gemeinden und ZV Spitex ohne Vertrag	6'000				2'519.90	
3634.50 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex)	384'000		360'000		340'636.11	
3634.54 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) nichtpflegerische Leistungen	100'800					
3635.46 Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Vertrag					2'759.35	
3635.56 Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Vertrag	110'000		96'000		108'923.02	
<b>422 Rettungsdienste</b>	<b>9'000</b>		<b>6'000</b>		<b>10'494.20</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'000</b>		<b>6'000</b>		<b>10'494.20</b>
<b>4220 Rettungsdienste</b>	<b>9'000</b>		<b>6'000</b>		<b>10'494.20</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'000</b>		<b>6'000</b>		<b>10'494.20</b>
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		1'000		4'323.05	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	6'000		5'000		6'171.15	
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>75'500</b>		<b>67'700</b>		<b>74'622.75</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>75'500</b>		<b>67'700</b>		<b>74'622.75</b>
<b>431 Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>45'300</b>		<b>45'700</b>		<b>45'216.60</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'300</b>		<b>45'700</b>		<b>45'216.60</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>45'300</b>		<b>45'700</b>		<b>45'216.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'300</b>		<b>45'700</b>		<b>45'216.60</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'300		45'700		45'216.60	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>4'100</b>		<b>2'900</b>		<b>2'873.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100</b>		<b>2'900</b>		<b>2'873.00</b>
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>4'100</b>		<b>2'900</b>		<b>2'873.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100</b>		<b>2'900</b>		<b>2'873.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100		2'900		2'873.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>24'300</b>		<b>17'300</b>		<b>24'794.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'300</b>		<b>17'300</b>		<b>24'794.05</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>24'300</b>		<b>17'300</b>		<b>24'794.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'300</b>		<b>17'300</b>		<b>24'794.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	6'500		3'800		7'014.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		281.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		54.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		49.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					22.45	
3104.00	Lehrmittel			100			
3106.00	Medizinisches Material	1'000		300		433.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		2'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'800		8'800		16'939.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'739.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'739.10</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'739.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'739.10</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'800		1'800		1'739.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	11'600	11'600	13'000	13'000	11'513.10	11'513.10
490	Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	11'600	11'600	13'000	13'000	11'513.10	11'513.10
4900	Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	11'600	11'600	13'000	13'000	11'513.10	11'513.10
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'600		13'000		11'513.10	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	5'926'200	3'049'100 2'877'100	5'524'600	2'744'000 2'780'600	5'006'247.94	2'700'940.63 2'305'307.31
51	Krankheit und Unfall Nettoergebnis	332'500	332'500	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
512	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	332'500	332'500	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
5120	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	332'500	332'500	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	332'500		250'000		250'998.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		262'500		200'000		141'266.25
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		70'000		50'000		100'720.75
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						884.00
52	Invalidität Nettoergebnis	940'000	667'000 273'000	980'000	693'200 286'800	910'971.21	652'501.45 258'469.76
522	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	940'000	667'000 273'000	980'000	693'200 286'800	910'971.21	652'501.45 258'469.76

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>940'000</b>	<b>667'000</b>	<b>980'000</b>	<b>693'200</b>	<b>910'971.21</b>	<b>652'501.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>273'000</b>		<b>286'800</b>		<b>258'469.76</b>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	880'000		920'000		832'401.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	60'000		60'000		78'570.21	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		637'000		669'200		603'096.10
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000		24'000		45'168.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						4'237.35
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>940'000</b>	<b>601'400</b>	<b>833'900</b>	<b>548'400</b>	<b>939'997.82</b>	<b>632'218.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>338'600</b>		<b>285'500</b>		<b>307'779.58</b>
<b>531</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>18'500</b>	<b>4'400</b>	<b>17'300</b>	<b>7'400</b>	<b>20'289.75</b>	<b>7'319.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'100</b>		<b>9'900</b>		<b>12'970.25</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>18'500</b>	<b>4'400</b>	<b>17'300</b>	<b>7'400</b>	<b>20'289.75</b>	<b>7'319.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'100</b>		<b>9'900</b>		<b>12'970.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	7'200		7'000		6'339.40	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					443.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		435.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		400		561.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		93.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		75.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		40.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000		9'000		12'301.30	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4'400		7'400		7'319.50
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>840'000</b>	<b>597'000</b>	<b>760'000</b>	<b>541'000</b>	<b>867'490.20</b>	<b>624'898.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>243'000</b>		<b>219'000</b>		<b>242'591.46</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>840'000</b>	<b>597'000</b>	<b>760'000</b>	<b>541'000</b>	<b>867'490.20</b>	<b>624'898.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>243'000</b>		<b>219'000</b>		<b>242'591.46</b>
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	800'000		720'000		835'335.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40'000		40'000		32'155.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00		567'000		511'000		566'046.74
4637.20		25'000				55'292.00
4637.21		5'000		30'000		3'560.00
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis</b>	<b>19'400</b>	<b>19'400</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>	<b>7'743.60</b>
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis</b>	<b>19'400</b>	<b>19'400</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>	<b>7'743.60</b>
3064.00	Überbrückungsrenten	19'400		12'100		7'743.60
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter Nettoergebnis</b>	<b>62'100</b>	<b>62'100</b>	<b>44'500</b>	<b>44'500</b>	<b>44'474.27</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter Nettoergebnis</b>	<b>62'100</b>	<b>62'100</b>	<b>44'500</b>	<b>44'500</b>	<b>44'474.27</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	25'400		19'600		18'754.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					1'400.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'300		1'203.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300		2'300		2'122.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		300		261.65
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-141.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		209.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		110.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500		11'400		6'503.00
3130.01	Porti			500		
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		347.82
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	400		1'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'500		6'500		9'200.85
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500				4'500.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	<b>Familie und Jugend Nettoergebnis</b>	<b>1'318'600</b>	<b>33'900</b> <b>1'284'700</b>	<b>1'170'300</b>	<b>45'300</b> <b>1'125'000</b>	<b>1'106'534.59</b>	<b>35'298.10</b> <b>1'071'236.49</b>
543	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>82'020.60</b>	<b>1'100.00</b> <b>80'920.60</b>
5430	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>82'020.60</b>	<b>1'100.00</b> <b>80'920.60</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000		82'020.60	
4290.00	Ubrige Entgelte						1'100.00
544	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'071'600</b>	<b>18'300</b> <b>1'053'300</b>	<b>972'100</b>	<b>20'300</b> <b>951'800</b>	<b>922'505.54</b>	<b>26'498.15</b> <b>896'007.39</b>
5440	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'071'600</b>	<b>18'300</b> <b>1'053'300</b>	<b>972'100</b>	<b>20'300</b> <b>951'800</b>	<b>922'505.54</b>	<b>26'498.15</b> <b>896'007.39</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	121'200		130'100		114'352.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	8'000		3'600		3'372.15	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich			5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		8'500		7'119.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		13'900		11'828.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'600		1'800		1'485.65	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'500		1'242.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'500		634.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'500		7'700		1'900.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'500		500		1'500.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		887.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'600		10'600		7'219.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500		749.15	
3105.00	Lebensmittel	5'800		5'800		6'117.45	
3106.00	Medizinisches Material	800		800			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		3'000		1'350.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'462.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'400		1'526.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		2'836.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'400		2'300		971.00	
3130.01 Porti	700		700		533.20	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	1'000		1'000		900.00	
3130.04 Telefon/Internet	1'500		2'300		2'239.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					740.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		300		314.65	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000		5'000		5'000.05	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten					7'931.65	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'100		10'000		10'708.90	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		666.60	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		2'000		516.95	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					537.74	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		39.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	500		500		482.55	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand			2'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700		5'700		5'685.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	835'000		731'900		719'071.25	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					640.20	
4250.00 Verkäufe		14'100		14'100		20'298.15
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200		200		200.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				6'000		6'000.00
463600 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000				
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>147'000</b>	<b>15'600</b>	<b>98'200</b>	<b>25'000</b>	<b>102'008.45</b>	<b>7'699.95</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>131'400</b>		<b>73'200</b>		<b>94'308.50</b>
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>138'400</b>	<b>12'600</b>	<b>88'700</b>	<b>25'000</b>	<b>99'407.90</b>	<b>7'699.95</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'800</b>		<b>63'700</b>		<b>91'707.95</b>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'200		8'200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'500			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		6'000		3'800.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	124'200		72'000		95'607.90	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		25'000		2'867.65
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		2'600				4'832.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>8'600</b>	<b>3'000</b>	<b>9'500</b>		<b>2'600.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'600</b>		<b>9'500</b>		<b>2'600.55</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600		3'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		6'000		2'600.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000				
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>			<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000</b>		
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>			<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000</b>		
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>			<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'392'600</b>	<b>1'414'300</b>	<b>2'286'900</b>	<b>1'207'100</b>	<b>1'783'246.17</b>	<b>1'138'051.84</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>978'300</b>		<b>1'079'800</b>		<b>645'194.33</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>95'000</b>	<b>70'700</b>	<b>95'000</b>	<b>70'700</b>	<b>74'635.00</b>	<b>60'987.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'300</b>		<b>24'300</b>		<b>13'647.30</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>95'000</b>	<b>70'700</b>	<b>95'000</b>	<b>70'700</b>	<b>74'635.00</b>	<b>60'987.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'300</b>		<b>24'300</b>		<b>13'647.30</b>
3637.24	Beihilfen	55'000		55'000		51'898.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	40'000		40'000		22'737.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		56'700		56'700		31'843.70
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000		10'000		23'819.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		4'000		4'000		5'325.00
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'146'000</b>	<b>473'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>578'000</b>	<b>953'204.92</b>	<b>494'961.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>673'000</b>		<b>672'000</b>		<b>458'243.22</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'146'000</b>	<b>473'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>578'000</b>	<b>953'204.92</b>	<b>494'961.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>673'000</b>		<b>672'000</b>		<b>458'243.22</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	840'000		900'000		687'345.47	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	96'000		140'000		90'748.35	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	210'000		210'000		175'111.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'000		28'000		19'093.85
4631.35	Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz		200'000		100'000		172'689.95
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000		300'000		197'383.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		40'000		40'000		102'253.15
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		10'000		110'000		3'541.75
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>785'000</b>	<b>741'800</b>	<b>568'900</b>	<b>494'100</b>	<b>404'411.89</b>	<b>438'793.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'200</b>		<b>74'800</b>	<b>34'381.79</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>785'000</b>	<b>741'800</b>	<b>568'900</b>	<b>494'100</b>	<b>404'411.89</b>	<b>438'793.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'200</b>		<b>74'800</b>	<b>34'381.79</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	94'500		39'200		36'527.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	8'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		2'600		2'345.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		4'100		3'030.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'300		600		500.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		500		409.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		800		215.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000					
3091.00	Personalwerbung	300					
3100.00	Büromaterial					413.58	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		6'500		35.30	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000					
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		3'400			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'500		2'400			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000		6'000		5'217.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'000		10'600		3'138.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'200		32'500		20'425.25	
3130.04 Telefon/Internet	2'000		2'000		991.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		3'468.75	
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					2'012.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	400		400		335.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		10'000		2'831.10	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		1'000		35.95	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	324'900		180'300		121'216.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	240'000		264'000		201'161.86	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100				100.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000				10'100.00
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				35'300		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		711'800		446'800		406'145.28
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		20'000		12'000		22'548.40
<b>579 Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>366'600</b>	<b>128'800</b>	<b>373'000</b>	<b>64'300</b>	<b>350'994.36</b>	<b>143'308.76</b>
		<b>237'800</b>		<b>308'700</b>		<b>207'685.60</b>
<b>5790 Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>366'600</b>	<b>128'800</b>	<b>373'000</b>	<b>64'300</b>	<b>350'994.36</b>	<b>143'308.76</b>
		<b>237'800</b>		<b>308'700</b>		<b>207'685.60</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	156'400		186'600		172'849.00	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					2'783.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		12'000		11'595.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		19'200		16'242.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'600		2'478.80	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		2'100		2'022.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'400		1'064.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'400		7'300		889.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	500		500		570.85	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	100		100			
3100.00 Büromaterial	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'400		2'900			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'400		1'000		171.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		583.85	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	5'600		5'500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			500		86.67	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'900		7'600		6'760.85	
3130.01 Porti					6.30	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	2'600		2'600		2'797.80	
3130.04 Telefon/Internet	500		500		296.75	
3130.30 Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	20'000		10'000		40'880.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'500		10'000		5'401.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien					16.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					443.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					6'347.85	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		8'184.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500				327.34	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		351.46	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					700.00	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	1'500		700		2'699.69	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			17'100		17'101.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600		300		46.85	
3612.30 Entschädigung an Gemeinde und Zweckverbände (kommunale Angebote) IAZH					3'706.00	
3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	40'000		40'000		40'054.00	
3614.30 Entschädigung an öffentliche Unternehmungen IAZH	63'600		35'500		3'590.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000				5'053.50
4260.30 Übernahme Überhang-Integrationskosten ab 2022 für Flüchtlinge mit 100% Kostenersatz		50'000				48'176.00
4390.00 Ubriger Ertrag		5'000				4'460.60
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		20'000		20'000		32'273.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'300		4'300		4'325.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'500		40'000		49'020.21
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>14'500.00</b>	<b>14'500.00</b>
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>14'500.00</b>	<b>14'500.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>14'500.00</b>	<b>14'500.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		14'500.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>1'764'700</b>	<b>805'500</b>	<b>1'875'000</b>	<b>773'800</b>	<b>1'785'428.61</b>	<b>188'540.41</b>
			<b>959'200</b>		<b>1'101'200</b>		<b>1'596'888.20</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>1'286'800</b>	<b>778'000</b>	<b>1'334'400</b>	<b>746'800</b>	<b>1'297'512.61</b>	<b>161'652.41</b>
			<b>508'800</b>		<b>587'600</b>		<b>1'135'860.20</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'155'200</b>	<b>715'800</b>	<b>1'221'300</b>	<b>679'500</b>	<b>1'188'814.39</b>	<b>105'943.95</b>
			<b>439'400</b>		<b>541'800</b>		<b>1'082'870.44</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'155'200</b>	<b>715'800</b>	<b>1'221'300</b>	<b>679'500</b>	<b>1'188'814.39</b>	<b>105'943.95</b>
			<b>439'400</b>		<b>541'800</b>		<b>1'082'870.44</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	125'400		133'400		133'178.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	4'500		4'500		3'784.50	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					243.40	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-899.75	
3049.00	Ubrige Zulagen					82.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		8'900		8'628.25	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-167.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		15'400		15'988.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'800		3'000		3'272.65	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-338.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'500		1'505.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-31.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'400		781.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800		1'900		3'046.00	
3100.00 Büromaterial	600		500		287.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'100		36'200		42'873.53	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'300		500		50.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		66.00	
3106.00 Medizinisches Material					164.55	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'757.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'000		28'163.15	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		1'800		1'125.65	
3113.00 Anschaffung Hardware					394.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					228.20	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		506.79	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	85'000		90'000		92'738.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'300		21'000		14'116.85	
3130.01 Porti	100		100		92.70	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	1'200		1'200		225.00	
3130.04 Telefon/Internet	3'300		2'900		2'578.48	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		3'000		130.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'620.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	800		800		763.50	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	6'000					
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	234'500		230'000		233'819.85	
3141.01 Winterdienst	68'500		65'000		54'084.20	
3141.02 Strassenreinigung	80'000		80'000		82'403.25	
3141.03 Strassenbeleuchtung	15'000		30'000		10'581.05	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		25'000		19'540.27	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	700		500		80.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		233.31	
3170.00 Reisekosten und Spesen	800		700		227.10	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	390'000		432'500		422'398.06	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'000		8'100		8'051.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		2'000		138.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300		4'200		300.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'200		19'000		33'158.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		2'756.65
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		40'000		40'000		39'700.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000		15'000		14'316.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		630'000		604'500		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500		500		5'412.25
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		10'600				10'600.00
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>131'600</b>	<b>62'200</b>	<b>113'100</b>	<b>67'300</b>	<b>108'698.22</b>	<b>55'708.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'400</b>		<b>45'800</b>		<b>52'989.76</b>
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>131'600</b>	<b>62'200</b>	<b>113'100</b>	<b>67'300</b>	<b>108'698.22</b>	<b>55'708.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'400</b>		<b>45'800</b>		<b>52'989.76</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	18'100		17'800		17'002.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			7'600		1'703.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'700		1'185.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'300		1'859.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		400		238.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		206.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		500		100.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte					175.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		4'438.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		1'229.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					129.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'100		19'100		6'280.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		7'000		946.85	
3130.04	Telefon/Internet	500		500		478.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'200		2'217.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		9'829.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'200		26'500		29'511.28	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		476.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					28.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					920.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen					13.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'300		9'100		16'326.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	13'400		10'100		13'400.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		3'420.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'500		29'000		21'480.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		6'650.00
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		4'000		1'000		3'657.66
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		25'200		31'800		20'500.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>477'900</b>	<b>27'500</b>	<b>540'600</b>	<b>27'000</b>	<b>487'916.00</b>	<b>26'888.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>450'400</b>		<b>513'600</b>		<b>461'028.00</b>
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>201'000</b>	<b>500</b>	<b>198'900</b>	<b>2'000</b>	<b>184'298.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200'500</b>		<b>196'900</b>		<b>184'298.00</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>201'000</b>	<b>500</b>	<b>198'900</b>	<b>2'000</b>	<b>184'298.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200'500</b>		<b>196'900</b>		<b>184'298.00</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		54.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'700		19'200		8'306.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			200		203.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	184'100		178'700		175'634.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100		700		100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		2'000		
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>250'900</b>		<b>313'700</b>		<b>275'618.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'900</b>		<b>313'700</b>		<b>275'618.00</b>
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>250'900</b>		<b>313'700</b>		<b>275'618.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'900</b>		<b>313'700</b>		<b>275'618.00</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250'900		313'700		275'618.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	<b>26'000 1'000</b>	<b>27'000</b>	<b>28'000</b>	<b>25'000 3'000</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'888.00 1'112.00</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	<b>26'000 1'000</b>	<b>27'000</b>	<b>28'000</b>	<b>25'000 3'000</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'888.00 1'112.00</b>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'000		28'000		28'000.00	
4250.00	Verkäufe		27'000		25'000		26'888.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis</b>	<b>2'914'700</b>	<b>2'519'600 395'100</b>	<b>2'775'900</b>	<b>2'408'900 367'000</b>	<b>3'248'972.93</b>	<b>2'899'963.79 349'009.14</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>962'900</b>	<b>962'900</b>	<b>975'600</b>	<b>975'600</b>	<b>890'309.52</b>	<b>890'309.52</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>962'900</b>	<b>962'900</b>	<b>975'600</b>	<b>975'600</b>	<b>890'309.52</b>	<b>890'309.52</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>962'900</b>	<b>962'900</b>	<b>975'600</b>	<b>975'600</b>	<b>890'309.52</b>	<b>890'309.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	212'500		212'000		210'401.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'500		4'500		2'789.60	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					146.05	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					132.65	
3049.00	Übrige Zulagen					18.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400		13'400		13'152.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		22'600		22'393.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5'200		5'200		5'080.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'400		2'293.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'900		1'206.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900		3'900		3'824.98	
3100.00	Büromaterial	200		1'000		1'113.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'500		111'500		97'739.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300				326.33	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		1'000		1'926.27	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'200		48'700		63'777.68	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		3'700		3'410.03	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		9'000		10'930.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		30'500		24'922.80	
3130.01	Porti	2'100		2'100		1'042.90	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		102.14	
3130.04	Telefon/Internet	1'800		2'500		2'435.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'800		36'500		40'820.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'874.44	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		1'044.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	215'900		241'500		220'135.19	
3143.01	Leitungsbrüche	75'000		75'000		85'111.88	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		19'000		17'982.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000		17'000		22'875.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		923.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					161.14	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'000		3'000		4'079.41	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'700		50'700		17'528.16	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	-100				-58.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	37'900		35'500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200		200		155.99	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	900		900		558.03	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		600		1'050.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		500		1'100.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	5'300		6'600		4'400.00	
3940.10	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Wasser	14'700		2'800			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'900		1'900		2'040.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		845'000		845'000		765'481.90
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		45'000		45'000		47'698.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		5'000		16'948.80
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						18'616.82
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'300		23'300		28'324.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		11'200		42'900		11'200.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		26'500		12'500		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>977'600</b>	<b>977'600</b>	<b>876'900</b>	<b>876'900</b>	<b>1'451'878.66</b>	<b>1'451'878.66</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>977'600</b>	<b>977'600</b>	<b>876'900</b>	<b>876'900</b>	<b>1'451'878.66</b>	<b>1'451'878.66</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>977'600</b>	<b>977'600</b>	<b>876'900</b>	<b>876'900</b>	<b>1'451'878.66</b>	<b>1'451'878.66</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	73'300		70'400		67'966.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					1'352.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					48.65	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					344.20	
3049.00	Ubrige Zulagen					6.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'600		4'456.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900		8'300		8'115.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'500		1'500		1'479.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		777.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'300		404.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		1'773.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		4'999.87	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		152.23	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		3'698.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		6'000		96.89	
3130.01	Porti	1'000		1'000		1'192.20	
3130.04	Telefon/Internet	800		400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		17'000		9'871.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		709.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'200		783.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					450.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	141'000		130'000		239'859.91	
3143.01	Leitungsbrüche					.01	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100		7'500		26'940.31	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		4'300		3'970.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		400		320.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000				3'621.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-16'600		21'600		-19'768.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		8'800		7'290.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	60'800		21'800		60'823.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					494'978.55	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	606'200		526'400		523'564.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gde	7'400		1'600			
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		600		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		13'600		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
3940.20	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abwasser	17'300		10'200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		1'500		2'550.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		570'000		570'000		484'708.45
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		85'000		85'000		72'674.70
4250.00	Verkäufe						3'714.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		2'496.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		288'700		203'300		
4690.00	übriger Transferertrag						882'335.01
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		3'400				3'400.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		26'000		14'600		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>581'200</b>	<b>554'800</b>	<b>551'100</b>	<b>529'800</b>	<b>553'158.21</b>	<b>528'524.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'400</b>		<b>21'300</b>		<b>24'634.15</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>581'200</b>	<b>554'800</b>	<b>551'100</b>	<b>529'800</b>	<b>553'158.21</b>	<b>528'524.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'400</b>		<b>21'300</b>		<b>24'634.15</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>31'300</b>	<b>4'900</b>	<b>26'000</b>	<b>4'700</b>	<b>30'175.55</b>	<b>5'541.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'400</b>		<b>21'300</b>		<b>24'634.15</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400		2'500		3'437.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		200		430.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		145.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		1'159.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		1'000		1'395.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'700		14'500		14'911.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'200		5'000		5'394.10	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'300		1'600		3'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'000		4'841.40
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		700		700		700.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>549'900</b>	<b>549'900</b>	<b>525'100</b>	<b>525'100</b>	<b>522'982.66</b>	<b>522'982.66</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	91'600		84'000		80'825.35	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	26'000		25'300		19'199.80	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					389.40	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-4'130.50	
3049.00 Ubrige Zulagen					50.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		5'200		6'099.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		10'100		12'486.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'300		1'500		2'350.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'063.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		560.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		500		1'800.00	
3100.00 Büromaterial	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'300		1'742.26	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'800		2'000		1'962.06	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			500		473.54	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400		1'000		3'679.34	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200		185.60	
3113.00 Anschaffung Hardware			2'500		165.27	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000		4'000		2'354.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	172'300		163'500		154'497.28	
3130.01 Porti	1'100		1'100		1'400.15	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	600		600		600.00	
3130.04 Telefon/Internet	400		400		319.14	
3130.05 Abfuhr und Verbrennung	166'000		172'000		157'002.03	
3134.00 Sachversicherungsprämien	900		900		836.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100		109.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700		16'500		4'501.79	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100		3'100		4'835.52	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'600		3'600		3'894.99	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		20.05	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					255.25	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand					593.83	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900		1'900		1'896.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900		6'900		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK				48'510.56	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'300		5'300	5'217.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'900		1'000	1'174.60	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000	4'460.60	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'000		600	600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		500	500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500	500.00	
3940.30	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abfall	500		200		
4120.00	Konzessionen		100		100	100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		205'500		205'500	205'140.55
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		1'200		1'200	1'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'300		64'100	90'466.16
4270.00	Bussen		4'000		4'000	3'452.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		18'500		3'400	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		230'000		230'000	201'962.85
4706.00	Durchlaufende Beiträge von Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000		5'000	4'460.60
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		16'200		9'500	16'200.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		5'100		2'300	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>79'700</b>		<b>64'900</b>		<b>67'682.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>79'700</b>		<b>64'900</b>	<b>67'682.08</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>79'700</b>		<b>64'900</b>		<b>67'682.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>79'700</b>		<b>64'900</b>	<b>67'682.08</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>79'700</b>		<b>64'900</b>		<b>67'682.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>79'700</b>		<b>64'900</b>	<b>67'682.08</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			3'500		
3102.00	Drucksachen, Publikationen				643.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200	129.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		1'500		
3130.04	Telefon/Internet	200		200	149.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000	12'403.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	56'000		36'000	37'059.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	12'300		12'300		12'298.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		10'200		5'000.00	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>76'000</b>		<b>15'443.20</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					103.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		7'800		2'153.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'600		57'500		2'555.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		8'800		6'832.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'900		1'400		3'800.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>62'000</b>	<b>7'300</b>	<b>65'800</b>	<b>10'000</b>	<b>102'436.30</b>	<b>5'406.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'700</b>		<b>55'800</b>		<b>97'029.75</b>
<b>769</b>	<b>Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>62'000</b>	<b>7'300</b>	<b>65'800</b>	<b>10'000</b>	<b>102'436.30</b>	<b>5'406.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'700</b>		<b>55'800</b>		<b>97'029.75</b>
<b>7690</b>	<b>Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>62'000</b>	<b>7'300</b>	<b>65'800</b>	<b>10'000</b>	<b>102'436.30</b>	<b>5'406.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'700</b>		<b>55'800</b>		<b>97'029.75</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden					3'287.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					126.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					9.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600					
3109.00	Ubriger Material- und Warenaufwand					2'372.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		25'500		21'685.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti	500				1'438.20	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'600		2'600		2'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		7'700		40'342.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				945.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					323.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		29'283.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		4'009.90
4250.00	Verkäufe		500				539.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800				856.80
4630.00	Beiträge vom Bund				4'000		
<b>77</b>	<b>Ubriger Umweltschutz</b>	<b>183'100</b>	<b>17'000</b>	<b>157'700</b>	<b>16'600</b>	<b>161'899.96</b>	<b>23'845.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>166'100</b>		<b>141'100</b>		<b>138'054.96</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>183'100</b>	<b>17'000</b>	<b>157'700</b>	<b>16'600</b>	<b>161'899.96</b>	<b>23'845.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>166'100</b>		<b>141'100</b>		<b>138'054.96</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>183'100</b>	<b>17'000</b>	<b>157'700</b>	<b>16'600</b>	<b>161'899.96</b>	<b>23'845.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>166'100</b>		<b>141'100</b>		<b>138'054.96</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	38'300		37'500		35'360.75	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					589.70	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					1'032.60	
3049.00	Ubrige Zulagen					18.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'200		2'310.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		3'500		3'736.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	800		800		941.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500		403.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		212.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		1'927.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600		1'600		677.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	400					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400		2'000		2'831.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'100		77'800		77'507.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		246.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'000		15'000		1'374.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'800		10'000		29'199.98	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		535.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'668.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300		1'400		1'325.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			200			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		10'000		22'810.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		35.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		5'600		1'000.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'200</b>		<b>7'900</b>		<b>6'165.00</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'200		7'900		6'165.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'877'900</b>	<b>2'467'200</b>	<b>1'623'700</b>	<b>2'110'400</b>	<b>1'902'316.25</b>	<b>2'648'050.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>589'300</b>		<b>486'700</b>		<b>745'733.88</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>28'600</b>		<b>33'300</b>		<b>43'284.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'600</b>		<b>33'300</b>		<b>43'284.10</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>36'557.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>36'557.20</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>36'557.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>36'557.20</b>
3130.01	Porti					57.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000		20'000		36'500.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis</b>	<b>6'600</b>	<b>6'600</b>	<b>11'300</b>	<b>11'300</b>	<b>6'726.90</b>	<b>6'726.90</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis</b>	<b>6'600</b>	<b>6'600</b>	<b>11'300</b>	<b>11'300</b>	<b>6'726.90</b>	<b>6'726.90</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	4'500		4'000		4'614.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		296.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					13.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		51.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				150.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'600		1'900		1'600.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>1'827'300</b>	<b>1'815'800 11'500</b>	<b>1'568'200 4'200</b>	<b>1'572'400</b>	<b>1'837'133.40 190'977.98</b>	<b>2'028'111.38</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>1'827'300</b>	<b>1'815'800 11'500</b>	<b>1'568'200 4'200</b>	<b>1'572'400</b>	<b>1'837'133.40 190'977.98</b>	<b>2'028'111.38</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>912'500</b>	<b>557'800 354'700</b>	<b>813'100</b>	<b>454'400 358'700</b>	<b>716'992.60</b>	<b>604'279.45 112'713.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	449'600		412'400		391'713.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'000		4'000		6'554.75	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					166.65	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-10'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300		23'600		23'882.90	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-696.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'300		33'300		32'818.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	20'900		19'000		19'415.30	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'700		4'165.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-127.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600		7'500		2'232.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		8'000		4'018.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung			1'000			
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'000		1'000		774.40	
3100.00 Büromaterial	1'000		1'000		791.17	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		31'362.76	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forst Wildschutz/Pflanzen	55'000		55'000		58'531.05	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forststrassen			10'000			
3101.20 Betriebs- Verbrauchsmaterial Christbaumverkauf	2'500		2'500		2'092.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		400		421.00	
3106.00 Medizinisches Material	200		200		186.90	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'000		12'000		40'016.59	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'400		9'100		7'647.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000		1'000		861.75	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	8'500					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'500		1'712.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'800		1'300		645.75	
3130.01 Porti					1'125.80	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	3'800		3'700		3'859.65	
3130.04 Telefon/Internet	1'500		1'500		1'440.00	
3130.16 Unternehmer Holzerntearbeiten	10'000		5'000			
3130.20 DL Dritter Christbaumverkauf	4'500		4'000		3'944.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		376.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		4'700		1'181.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'100		3'900		3'798.60	
3137.00 Steuern und Abgaben	3'900		3'900		3'785.80	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	21'500		19'500		7'292.25	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		8'000		4'888.75	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		33'000		14'500.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			8'500		10'162.15	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		3'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'800		4'000		3'155.60	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					.05	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'000		21'500		21'996.33	
3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800		800		803.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'900		42'300		8'866.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		5'032.25	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	2'700		1'100		2'700.00	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'100		200			
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)		80'000		30'000		121'686.50
4250.12	Verkauf Brennholz (nicht optiert)		5'000		5'000		5'320.00
4250.13	Verkauf Industrieholz (nicht optiert)		500		500		
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)		30'000		25'000		35'690.00
4250.16	Verkaufserlöse Christbäume (nicht optiert)		22'000		25'000		21'163.00
4250.26	Verkaufserlöse Christbäume (steuerbar)		5'000		5'000		6'195.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		5'000		11'525.95
4260.01	Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)		25'000		35'000		42'607.86
4260.02	Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)		20'000		25'000		35'130.61
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		2'000		1'500		3'026.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		36'000		46'972.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000		5'000		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		18'200		2'200		1'362.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		295'100		254'200		273'600.00
<b>8204</b>	<b>Forstlicher Nebenbetriebe</b>	<b>912'800</b>	<b>1'255'000</b>	<b>752'600</b>	<b>1'115'000</b>	<b>1'119'400.40</b>	<b>1'420'111.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>342'200</b>		<b>362'400</b>		<b>300'711.53</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'314.80	
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	400'000		300'000		641'694.25	
3101.12	Holzeinkauf Brennholz	12'000		12'000		11'810.00	
3101.13	Holzeinkauf Industrieholz	500		500			
3101.14	Holzeinkauf Hackholz	70'000		65'000		68'721.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		7'500		3'323.10	
3130.02	Betriebskosten					2'654.80	
3130.12	DL Dritter Forst Brennholz	17'000		15'000		19'612.15	
3130.14	DL Dritter Forst Hackholz	50'000		50'000		44'882.15	
3130.15	DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)	60'000		50'000		53'378.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500		1'408.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.05	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	291'800		247'100		270'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		375'000		375'000		347'750.47

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe		3'000		3'000		3'695.60
4250.15 Verkauf Hackholz (Eigenverbrauch)		140'000		140'000		120'636.00
4250.21 Verkauf Stammholz (steuerbar)		430'000		320'000		671'747.61
4250.22 Verkauf Brennholz (steuerbar)		50'000		50'000		61'560.45
4250.23 Verkauf Industrieholz (steuerbar)		1'000		1'000		
4250.24 Verkauf Hackholz (steuerbar)		106'000		106'000		103'464.85
4260.01 Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)						-5'172.10
4260.02 Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)						-5'508.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000		120'000		121'937.95
<b>8205 Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>2'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'500</b>	<b>3'000</b>	<b>740.40</b>	<b>3'720.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>2'979.60</b>	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					740.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						50.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						70.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000		3'000		3'600.00
<b>83 Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>	
<b>830 Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>	
<b>8300 Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'515.00</b>	
4601.10 Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'400		1'400		1'515.00
<b>85 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>22'000</b>		<b>22'200</b>	<b>800</b>	<b>21'898.75</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'000</b>		<b>21'400</b>		<b>21'898.75</b>
<b>850 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>22'000</b>		<b>22'200</b>	<b>800</b>	<b>21'898.75</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'000</b>		<b>21'400</b>		<b>21'898.75</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>	<b>22'200</b>	<b>800</b>	<b>21'898.75</b>	<b>21'898.75</b>
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		160.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'800		22'000		21'738.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				800		
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen Nettoergebnis</b>	<b>551'000</b>	<b>551'000</b>	<b>438'800</b>	<b>438'800</b>	<b>519'462.75</b>	<b>519'462.75</b>
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen Nettoergebnis</b>	<b>551'000</b>	<b>551'000</b>	<b>438'800</b>	<b>438'800</b>	<b>519'462.75</b>	<b>519'462.75</b>
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen Nettoergebnis</b>	<b>551'000</b>	<b>551'000</b>	<b>438'800</b>	<b>438'800</b>	<b>519'462.75</b>	<b>519'462.75</b>
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		551'000		438'800		519'462.75
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie Nettoergebnis</b>	<b>99'000</b>	<b>99'000</b>	<b>97'000</b>	<b>97'000</b>	<b>98'961.00</b>	<b>98'961.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität Nettoergebnis</b>	<b>99'000</b>	<b>99'000</b>	<b>97'000</b>	<b>97'000</b>	<b>98'961.00</b>	<b>98'961.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität Nettoergebnis</b>	<b>99'000</b>	<b>99'000</b>	<b>97'000</b>	<b>97'000</b>	<b>98'961.00</b>	<b>98'961.00</b>
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		99'000		97'000		98'961.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis</b>	<b>1'245'800</b>	<b>26'478'800</b>	<b>1'931'100</b>	<b>26'630'000</b>	<b>3'866'280.79</b>	<b>27'407'051.07</b>
		<b>25'233'000</b>		<b>24'698'900</b>		<b>23'540'770.28</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern Nettoergebnis</b>	<b>60'800</b>	<b>23'134'700</b>	<b>60'200</b>	<b>21'948'400</b>	<b>43'218.84</b>	<b>24'768'788.15</b>
		<b>23'073'900</b>		<b>21'888'200</b>		<b>24'725'569.31</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern Nettoergebnis</b>	<b>60'800</b>	<b>23'134'700</b>	<b>60'200</b>	<b>21'948'400</b>	<b>43'218.84</b>	<b>24'768'788.15</b>
		<b>23'073'900</b>		<b>21'888'200</b>		<b>24'725'569.31</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>50'000</b>	<b>21'477'100</b>	<b>50'000</b>	<b>20'494'000</b>	<b>32'193.84</b>	<b>21'503'976.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'427'100</b>		<b>20'444'000</b>		<b>21'471'782.21</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		32'193.84	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		15'225'000		14'490'000		14'777'025.10
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		1'470'000		1'284'000		1'646'387.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		40'000		40'000		12'597.63
4000.40	Aktive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		250'000		250'000		242'675.40
4000.50	Passive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		-800'000		-600'000		-375'162.15
4000.60	Anrechnung ausländ. Quellensteuer natürliche Personen		-15'000		-15'000		-16'806.75
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'730'000		2'625'000		2'697'161.95
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		157'500		160'500		300'782.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		10'000		7'500		36'206.95
4001.40	Aktive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Personen		50'000		50'000		50'955.45
4001.50	Passive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Personen		-350'000		-350'000		-144'543.80
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		300'000		200'000		270'377.22
4008.00	Personensteuern		120'000		112'500		111'272.82
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'680'000		1'470'000		1'597'007.20
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		210'000		321'000		27'140.90
4010.40	Aktive Steuerausssch. Gewinnsteuern jur. Personen		300'000		350'000		198'215.45
4010.50	Passive Steuerausssch. Gewinnsteuern jur. Personen		-30'000		-30'000		-43'482.30
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		85'100		84'000		81'448.55
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		5'000		5'000		4'507.35
4011.40	Aktive Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		40'000		40'000		32'551.70
4011.50	Passive Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		-500		-500		-2'485.10
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						143.03
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>10'800</b>	<b>1'657'600</b>	<b>10'200</b>	<b>1'454'400</b>	<b>11'025.00</b>	<b>3'264'812.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'646'800</b>		<b>1'444'200</b>		<b>3'253'787.10</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'800		10'200		11'025.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'600'000		1'400'000		3'205'972.10
4033.00	Hundesteuern		57'600		54'400		58'840.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'850'900</b>		<b>3'834'000</b>		<b>2'207'681.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'850'900</b>		<b>3'834'000</b>		<b>2'207'681.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>2'850'900</b>	<b>2'850'900</b>	<b>3'834'000</b>	<b>3'834'000</b>	<b>2'207'681.00</b>	<b>2'207'681.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>2'850'900</b>	<b>2'850'900</b>	<b>3'834'000</b>	<b>3'834'000</b>	<b>2'207'681.00</b>	<b>2'207'681.00</b>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'850'900		3'834'000		1'954'559.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						253'122.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>365'400</b>	<b>487'200</b>	<b>278'300</b>	<b>839'100</b>	<b>122'111.48</b>	<b>426'412.87</b>
		<b>121'800</b>		<b>560'800</b>		<b>304'301.39</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>154'400</b>	<b>302'600</b>	<b>87'100</b>	<b>122'600</b>	<b>42'326.45</b>	<b>51'354.92</b>
		<b>148'200</b>		<b>35'500</b>		<b>9'028.47</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>154'400</b>	<b>302'600</b>	<b>87'100</b>	<b>122'600</b>	<b>42'326.45</b>	<b>51'354.92</b>
		<b>148'200</b>		<b>35'500</b>		<b>9'028.47</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		1'925.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	12'400		12'400		12'814.80	
3499.00	übriger Finanzaufwand			200			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	70'000		40'000		23'773.75	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	8'000		1'000		3'812.70	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	62'000		31'500			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				200		.84
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		80'000		40'000		47'390.88
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000		500		715.20
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		25'000				3'085.10
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200		200		112.90
4470.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						50.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		196'400		81'700		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	<b>211'000</b>	<b>184'600</b>	<b>190'200</b>	<b>716'500</b>	<b>78'808.66</b>	<b>375'057.95</b>
			<b>26'400</b>	<b>526'300</b>		<b>296'249.29</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	<b>211'000</b>	<b>184'600</b>	<b>190'200</b>	<b>180'400</b>	<b>78'808.66</b>	<b>193'864.35</b>
			<b>26'400</b>		<b>9'800</b>	<b>115'055.69</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	30'400		37'000		24'103.30	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					39.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		2'600		1'549.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100		4'400		3'549.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	400		600		330.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		270.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		800		141.90	
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9'000		19'000		5'262.31	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000		5'000		6'196.75	
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte FV	8'500		6'500		9'110.50	
3431.20 Anschaffungen Mobilien FV	3'000		36'000			
3439.10 Ver- und Entsorgung FV	5'000		5'000		5'067.85	
3439.20 Steuern und Abgaben FV	2'500		2'600		2'549.50	
3439.30 Sachversicherungsprämien FV	400		900		879.20	
3439.40 Dienstleistungen Dritter FV	4'500		1'000		1'236.35	
3439.60 Honorare externe Berater FV					7'654.05	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV					10'866.80	
3940.00 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	136'500		68'300			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				1'264.25
4430.01 Mietzinsen FV		45'700		45'700		56'660.00
4430.02 Baurechtszinsen FV		115'200		113'700		113'929.00
4430.03 Pachtzinsen FV		15'700		14'000		15'221.90
4432.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'000		2'000		1'840.00
4439.00 Übriger Liegschaftenertrag FV		5'000		5'000		4'949.20
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				<b>536'100</b>		<b>181'193.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>			<b>536'100</b>		<b>181'193.60</b>	
4411.40 Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						181'193.60
4443.01 Wertberichtigungen Liegenschaften FV Land Baurecht				236'700		
4443.40 Wertberichtigungen Liegenschaften FV Gebäude				299'400		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis			1'000		976.37	
					1'000		976.37
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis			1'000		976.37	
					1'000		976.37
3499.00	übriger Finanzaufwand			1'000		976.37	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis		1'600		1'400		4'169.05
		1'600		1'400		4'169.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		1'600		1'400		4'169.05
		1'600		1'400		4'169.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		1'600		1'400		4'169.05
		1'600		1'400		4'169.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'600		1'400		4'169.05
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	819'600	4'400	1'592'600	7'100	3'700'950.47	
			815'200		1'585'500		3'700'950.47
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	500'000	500'000	1'500'000	1'500'000		
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve Nettoergebnis	500'000	500'000	1'500'000	1'500'000		
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	500'000		1'500'000			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	4'400	4'400	7'100	7'100		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>4'400</b>	<b>4'400</b>	<b>7'100</b>	<b>7'100</b>		
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	4'400		7'100			
4390.00	Übriger Ertrag				5'000		
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		4'400		2'100		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>315'200</b>		<b>85'500</b>		<b>3'700'950.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'200</b>		<b>85'500</b>		<b>3'700'950.47</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>315'200</b>		<b>85'500</b>		<b>3'700'950.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'200</b>		<b>85'500</b>		<b>3'700'950.47</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	315'200		85'500		3'700'950.47	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 0

#### Allgemeine Verwaltung Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			
0210.5200.001	Upgrade und Zentralisierung Steuersoftware	52'000	55'000	Erste Arbeiten laufen, das Projekt erstreckt sich über vier Jahre.
0290	Verwaltungliegenschaften			
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	50'000		Erste Planungen sollen starten, was mit dem Gebäude möglich ist.
0290.5290.001	Gemeindeliegenschaften, Zustandsanalyse	75'000		Periodisch wird der Zustand aller Liegenschaften erhoben. Start 2024

# 1

#### Öffentliche Sicherheit und Ordnung Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Begründung
1500	Feuerwehr			
1500.5060.003	Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung	100'000		Anschaffung 2024

1500.6340.001 Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ 50'000 Beteiligung der GVZ 2024

## 2

### Bildung Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
2130	Oberstufe			
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	100'000	140'000	Laufende Ersatzbeschaffungen der Geräte.
2170	Schulliegenschaften			
2170.5030.201	SH Auenrain, Belag Parkplatz Schulstrasse	445'000		Von GV 2022 verworfen, neues Projekt für 2024.
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	200'000		Neues Projekt 2024.
2170.5040.206	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlage (GV 171129)		160'000	Projektabschluss wird 2023 stattfinden. Nachher Abnahme an GV.
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	50'000	100'000	Planung läuft. Projekt folgt.
2170.5040.402	TH Drei Linden, Instandstellung (GV 210602)		200'000	Projektabschluss soll 2023 stattfinden.
2170.5040.405	SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	500'000	200'000	Im Anschluss an TH Drei Linden soll der Platz gemacht werden. Kosten verschieben sich auf 2024.
2170.5060.201	SH Auenrain, Instandstellung Geräte Spielplatz		80'000	Projektabschluss soll 2023 stattfinden.
2170.6300.001	Bundesbeiträge Photovoltaikanlage	30'000		Erwartete Beiträge für Anlage SH Auenrain.
2171	Nahwärmeverbund Schule			
2171.5030.004	Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd		147'000	Projektabschluss soll 2023 stattfinden.
2171.5030.005	Nahwärmeverbund, Neuanschluss alte Landi		108'000	Projektabschluss soll 2023 stattfinden.
2171.5030.006	Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse		245'000	Projektabschluss soll 2023 stattfinden.
2171.5030.007	Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche	250'000		Weitere Etappe Nahwärmeausbau startet 2024.
2171.5040.001	Nahwärmeverbund, Ersatz Schubboden Heizung (§)		500'000	Ersatz Schubboden wurde nach hinten verschoben, noch nicht begonnen.
2171.6370.000	Anschlussgebühren private Haushalte	100'000	150'000	Mit dem Ausbau des Nahwärmeverbundes fallen Anschlussgebühren an.

## 3

Kultur, Sport und Freizeit  
Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
3410	Sport			
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage		80'000	Projekt hat noch nicht gestartet
34105030003	Planung Fussball Kunstrassenplatz	50'000		Mit einer Planung sollen die genauen Kosten evaluiert werden.
3410.5040.001	Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)	250'000	25'000	Start der Fassadensanierung im 2024.
3410.5040.003	Sportanlage Pöschenriet, PV-Anlage Fassade	150'000		Anlässlich der Fassadensanierung soll eine PV-Anlage montiert werden im 2024.
3410.5060.001	Sportanlage Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Installation		60'000	Die Installation des Rasenmähers ist 2023 abgeschlossen.
3415	Schwimmbad			
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 291123)	1'000'000	50'000	Neue Planung im 2023.
3420	Freizeit			
3420.5060.001	Videüberwachung Freizeitanlagen		130'000	Das Projekt verzögert sich, bislang sind Kosten für Vorbereitungsarbeiten entstanden.

## 6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung  
Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
-------	--	-------------	-------------	--------

6150	Gemeindestrassen			
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 010622)	150'000	120'000	Die Umstellung auf LED schreitet in Etappen voran.
6150.5010.021	Seuzachstrasse, Sanierung (§)		95'000	Das Projekt läuft und soll 2023 fertig gestellt werden.
6150.5010.022	Im Rütchen / Breitstrasse, Sanierung (§)	95'000	110'000	Die Strassensanierungen werden 2024 ausgeführt. 2023 fallen keine Kosten an.
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)	10'000	160'000	Der Projektstart liegt neu im 2024, die Kosten fallen wohl 2025 an.
6150.5010.024	Rötelhochstrasse, Sanierung (§)	5'000		Neues Projekt 2024 nach Planung folgt der Bau 2025.
6150.5010.025	Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)	10'000		Neues Projekt 2024 nach Planung folgt der Bau 2025.
6150.5010.026	Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)	10'000		Neues Projekt 2024 nach Planung folgt der Bau 2025.
6150.5040.001	Bushaltestelle Oberdorf, Erstellung	10'000		Neues Projekt 2024 nach Planung folgt der Bau 2025.
6190	Strassen, übriges			
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Ölheizung durch Schnitzel (Planung)	50'000		Erste Planungskosten 2024, Heizungsersatz folgt 2025.
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)	300'000	50'000	Start Bauarbeiten geplant im 2024, Fertigstellung 2025.

## 7

## Umweltschutz und Raumordnung

### Projektübersicht

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
7101.5030.005	Wasserleitung Aesch-Riet, Ersatz (§)	215'000		Neues Projekt, Start 2024.
7101.5030.013	Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)		320'000	Projekt wird nicht umgesetzt.
7101.5030.014	Installation Netz Notschaltung (§)		65'000	Projekt gestartet.
7101.5030.015	Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)	10'000		Planungsstart 2024, Ausführung 2025 (CHF 120'000.-).
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung	50'000		Planungsstart 2024, Ausführung 2025 (CHF 160'000.-).
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau	50'000	300'000	Projekt hat sich mehrfach verzögert. Bau ist für 2025/2026 geplant.
7101.5030.506	Res. Ödenhof, Sanierung Brauch- und Löschwasserkammer (§)		460'000	Projekt gestartet.

7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	80'000		Neues Projekt, Start 2024.
7101.5030.604	Quelleitung Oedenhof Ost (416) und Karrholz (440), San.	50'000		Neues Projekt, Start 2024.
7101.5030.605	Schutzzone GWPW Hofstetten, Erneuerung/Umzäunung	50'000		Neues Projekt, Start 2024.
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Geschätzte jährliche Anschlussgebühren, Neubauten und Nachbezüge.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>			
7201.5030.008	GEP Umsetzung, Sanierung Sofortmassnahmen (§)		100'000	Projekt soll 2023 abgeschlossen werden.
7201.5030.009	GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)		250'000	Projekt ist gestartet.
7201.5030.010	GEP Umsetzung Etappe 2 Aesch, San. Einzelschäden (§)	312'000		Weitere Etappe der Kanalsanierungen 2024.
7201.5290.003	Entwässerungskonzept, Aufnahme und Massnahmen (§)	49'000		Start Entwässerungskonzept 2024 - 2026.
7201.5640.002	ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)	180'000	80'000	Die Kosten werden 2024 anfallen.
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Geschätzte jährliche Anschlussgebühren, Neubauten und Nachbezüge.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter		55'000	Anschaffung wurde verschoben, frühestens 2025.
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauung</b>			
7410.5290.001	Näfbach, Fischgängigkeit Planung (§)	28'000		Projektstart 2024 und läuft bis 2026. Kosten werden zurück erstattet von Kanton.

## 8

**Volkswirtschaft**  
**Projektübersicht**

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Status
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			
8200.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)		600'000	Bestellt, Auslieferung Ende 2023.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	177'000.00	0.00	55'000.00	0.00	342'529.85	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	100'000.00	50'000.00	0.00	0.00	24'246.10	0.00
2 Bildung	1'545'000.00	130'000.00	1'880'000.00	150'000.00	2'365'189.82	212'024.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'450'000.00	0.00	345'000.00	0.00	609'854.80	61'285.40
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	640'000.00	0.00	535'000.00	0.00	941'566.49	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'074'000.00	300'000.00	1'630'000.00	300'000.00	2'073'578.57	1'101'679.89
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	600'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>4'986'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>6'356'965.63</b>	<b>1'374'989.29</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>4'506'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'595'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'981'976.34</b>
<b>Total</b>	<b>4'986'000.00</b>	<b>4'986'000.00</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>6'356'965.63</b>	<b>6'356'965.63</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	177'000		55'000		342'529.85	
	Nettoergebnis		177'000		55'000		342'529.85
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	177'000		55'000		342'529.85	
	Nettoergebnis		177'000		55'000		342'529.85
021	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	52'000		55'000			
	Nettoergebnis		177'000		55'000		342'529.85
0210	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	52'000		55'000			
0210.5200.001	Upgrade und Zentralisierung Steuersoftware	52'000		55'000			
029	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	125'000				342'529.85	
	Nettoergebnis		177'000		55'000		342'529.85
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	125'000				342'529.85	
0290.5040.003	Zentrumsgestaltung Gemeindehausplatz (GV 210602)					342'529.85	
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	50'000					
0290.5290.001	Gemeindeliegenschaften, Zustandsanalyse	75'000					
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	100'000	50'000			24'246.10	
	Nettoergebnis		50'000				24'246.10
15	<b>Feuerwehr</b>	100'000	50'000				
	Nettoergebnis		50'000				
150	<b>Feuerwehr</b>	100'000	50'000				
	Nettoergebnis		50'000				
1500	<b>Feuerwehr</b>	100'000	50'000				
1500.5060.003	Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung	100'000					
1500.6340.001	Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ		50'000				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	<b>Verteidigung</b>					24'246.10	
	<b>Nettoergebnis</b>						24'246.10
161	<b>Militärische Verteidigung</b>					24'246.10	
	<b>Nettoergebnis</b>						24'246.10
1610	<b>Militärische Verteidigung</b>					24'246.10	
1610.5000.002	Schiesshang Hünikon, Sanierung (§)					24'246.10	
2	<b>BILDUNG</b>	1'545'000	130'000	1'880'000	150'000	2'365'189.82	212'024.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'415'000		1'730'000		2'153'165.82
21	<b>Obligatorische Schule</b>	1'545'000	130'000	1'880'000	150'000	2'365'189.82	212'024.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'415'000		1'730'000		2'153'165.82
213	<b>Oberstufe</b>	100'000		140'000		89'291.45	
	<b>Nettoergebnis</b>		1'415'000		1'730'000		2'153'165.82
2130	<b>Oberstufe</b>	100'000		140'000		89'291.45	
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	100'000		140'000		89'291.45	
217	<b>Schulliegenschaften</b>	1'445'000	130'000	1'740'000	150'000	2'275'898.37	212'024.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'415'000		1'730'000		2'153'165.82
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	1'195'000	30'000	740'000		1'719'490.25	
2170.5030.201	SH Auenrain, Belag Parkplatz Schulstrasse	445'000					
2170.5040.007	SH Ebni, Neuverkabelung Glasfaser					71'580.25	
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	200'000					
2170.5040.206	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlage (GV 171129)			160'000			
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtanierung Klassentrakt 2	50'000		100'000			
2170.5040.402	TH Drei Linden, Instandstellung (GV 210602)			200'000		941'569.25	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.403 SH Drei Linden, Waschhaus/Scheune Instandstellung					61'542.70	
2170.5040.404 SH Drei Linden, Ersatz aller Fenster (§)					369'058.55	
2170.5040.405 SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz	500'000		200'000			
2170.5040.501 SH Herrenhaus, Umbauten 2021					95'695.05	
2170.5040.701 Kiga Aesch, Ersatz Oelheizung durch Sole-Wasser WP					180'044.45	
2170.5060.201 SH Auenrain, Instandstellung Geräte Spielplatz			80'000			
2170.6300.001 Bundesbeiträge Photovoltaikanlage		30'000				
<b>2171.00 Nahwärmeverbund Schule</b>	<b>250'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>150'000</b>	<b>556'408.12</b>	<b>212'024.00</b>
2171.5030.001 Nahwärmeverbund, Erweiter. TH 3Linden - Zürichstr. 45a					2'211.00	
2171.5030.002 Nahwärmeverbund, Erweiter. Zwischenweg - Zürichstr. 29					493'494.98	
2171.5030.003 Nahwärmeverbund, Erweiter. G'dehausweg - Schulstr. 8					50'308.64	
2171.5030.004 Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd			147'000		5'198.00	
2171.5030.005 Nahwärmeverbund, Neuanschluss alte Landi			108'000			
2171.5030.006 Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse			245'000		5'195.50	
2171.5030.007 Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche	250'000					
2171.5040.001 Nahwärmeverbund, Ersatz Schubboden Heizung (§)			500'000			
2171.6370.000 Anschlussgebühren private Haushalte		100'000		150'000		212'024.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>609'854.80</b>	<b>61'285.40</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>548'569.40</b>
<b>31 Kulturerbe</b>					<b>363'970.80</b>	
<b>Nettoergebnis</b>						<b>363'970.80</b>
<b>311 Museen und bildende Kunst</b>					<b>363'970.80</b>	
<b>Nettoergebnis</b>						<b>363'970.80</b>
<b>3110 Museen und bildende Kunst</b>					<b>363'970.80</b>	
3110.5040.002 Ortsmuseum Huebstrasse 1, Sanierung (§)					288'289.70	
3110.5290.001 Museum neue Dauerausstellung					75'681.10	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>245'884.00</b>	<b>61'285.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>184'598.60</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'450'000</b>		<b>215'000</b>		<b>245'884.00</b>	<b>61'285.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>184'598.60</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>450'000</b>		<b>165'000</b>		<b>185'884.00</b>	<b>61'285.40</b>
3410.5030.001	Pumptrack, Erstellung (GV 210602)					149'821.35	
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage			80'000			
34105030003	Planung Fussball Kunstrasenplatz	50'000					
3410.5040.001	Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)	250'000		25'000			
3410.5040.002	Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Flutlichtanlage					36'062.65	
3410.5040.003	Sportanlage Pöschenriet, PV-Anlage Fassade	150'000					
3410.5060.001	Sportanlage Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Installation			60'000			
3410.6370.001	Investitionsbeiträge von Privaten						61'285.40
<b>3415</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>1'000'000</b>		<b>50'000</b>		<b>60'000.00</b>	
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 291123)	1'000'000		50'000			
3415.5060.001	Badi Spielplatz, Umbau und Erneuerung					60'000.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>			<b>130'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'450'000</b>		<b>345'000</b>		<b>184'598.60</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>			<b>130'000</b>			
3420.5060.001	Videüberwachung Freizeitanlagen			130'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>640'000</b>		<b>535'000</b>		<b>941'566.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		<b>535'000</b>		<b>941'566.49</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>640'000</b>		<b>535'000</b>		<b>941'566.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		<b>535'000</b>		<b>941'566.49</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>290'000</b>	<b>640'000</b>	<b>485'000</b>	<b>535'000</b>	<b>775'926.10</b>	<b>941'566.49</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>290'000</b>		<b>485'000</b>		<b>775'926.10</b>	
6150.5010.008	Unterdorfstrasse, Sanierung (§)					114'853.10	
6150.5010.012	Im Wingert/Leeberen, San. 1.-2. Teil					-45'154.15	
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 010622)	150'000		120'000		197'323.85	
6150.5010.018	Brahalden-/Luegislandstrasse und Rütschen, Sanierung (§)					330'851.70	
6150.5010.019	Teggenberg, Sanierung (§)					68'290.20	
6150.5010.020	Hagenbuchstrasse, Sanierung (§)					109'761.40	
6150.5010.021	Seuzachstrasse, Sanierung (§)			95'000			
6150.5010.022	Im Rütschen / Breitestrasse, Sanierung (§)	95'000		110'000			
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)	10'000		160'000			
6150.5010.024	Rötelhochstrasse, Sanierung (§)	5'000					
6150.5010.025	Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)	10'000					
6150.5010.026	Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)	10'000					
6150.5040.001	Bushaltestelle Oberdorf, Erstellung	10'000					
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>350'000</b>	<b>640'000</b>	<b>50'000</b>	<b>535'000</b>	<b>165'640.39</b>	<b>941'566.49</b>
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>350'000</b>		<b>50'000</b>		<b>165'640.39</b>	
6190.5040.002	Werkhof, Umbau Militärküche zu Räume Feuerwehr					165'640.39	
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung)	50'000					
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)	300'000		50'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis</b>	<b>1'074'000</b>	<b>300'000</b>	<b>1'630'000</b>	<b>300'000</b>	<b>2'073'578.57</b>	<b>1'101'679.89</b>
			<b>774'000</b>		<b>1'330'000</b>		<b>971'898.68</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>505'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'145'000</b>	<b>150'000</b>	<b>238'933.26</b>	<b>185'313.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'000</b>		<b>995'000</b>		<b>53'619.36</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>505'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'145'000</b>	<b>150'000</b>	<b>238'933.26</b>	<b>185'313.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'000</b>		<b>995'000</b>		<b>53'619.36</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>505'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'145'000</b>	<b>150'000</b>	<b>238'933.26</b>	<b>185'313.90</b>
7101.5030.005	Wasserleitung Aesch-Riet, Ersatz (§)	215'000					
7101.5030.008	Wasserleitung Kehlhof - Hühnerloch (§)					70'852.23	
7101.5030.010	Wasserleitung Unterdorfstrasse (§ mit Fernwärme)					101'124.19	
7101.5030.011	Wasserleitung Kehlhofstrasse, Auflösung Rückstellung					-40'000.00	
7101.5030.012	Wasserleitung Breitestrasse, Auflösung Rückstellung					-30'000.00	
7101.5030.013	Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)			320'000		22'985.24	
7101.5030.014	Installation Netz Notschaltung (§)			65'000			
7101.5030.015	Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)	10'000					
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung	50'000					
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau	50'000		300'000		17'357.44	
7101.5030.505	Reservoir Chüeni, Kammersanierung (§)					96'614.16	
7101.5030.506	Reservoir Ödenhof, Sanierung Brauch- und Löschwasserkammer (§)			460'000			
7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	80'000					
7101.5030.604	Quelleitung Oedenhof Ost (416) und Karrholz (440), Sanierung	50'000					
7101.5030.605	Schutzzone GWPW Hofstetten, Erneuerung/Umfriedung	50'000					
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000		150'000		185'313.90
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>541'000</b>	<b>150'000</b>	<b>430'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'834'645.31</b>	<b>916'365.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>391'000</b>		<b>280'000</b>		<b>918'279.32</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>541'000</b>	<b>150'000</b>	<b>430'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'834'645.31</b>	<b>916'365.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>391'000</b>		<b>280'000</b>		<b>918'279.32</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>430'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'834'645.31</b>	<b>916'365.99</b>
7201.5030.003	Huebstrasse (KS 4561-4568), Sanierung				46'057.52	
7201.5030.004	Dättlikonstrasse (KS 2474-3939), Sanierung				-46'057.52	
7201.5030.008	GEP Umsetzung, Sanierung Sofortmassnahmen (§)		100'000			
7201.5030.009	GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)		250'000		26'397.59	
7201.5030.010	GEP Umsetzung Etappe 2 Aesch, Sanierung Einzelschäden (§)					
7201.5060.001	Nissan Cabstar, Fahrzeugersatz (§)				58'322.75	
7201.5290.001	GEP, TV-Untersuche (§)				121'279.18	
7201.5290.003	Entwässerungskonzept, Zustandsaufnahme und Massnahmen (§)		49'000			
7201.5540.001	ARA, Beteiligung am Zweckverband				1'617'623.00	
7201.5640.002	ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)		80'000		11'022.79	
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte			150'000		181'078.00
7201.6620.000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden					735'287.99
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>55'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>55'000</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>55'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>55'000</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>		<b>55'000</b>			
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter		55'000			
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>		<b>28'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>28'000</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>28'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>28'000</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>28'000</b>					
7410.5290.001	Näfbach Fischgängigkeit, Planung (§)	28'000					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>600'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>600'000</b>		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>600'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>600'000</b>		
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>600'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>600'000</b>		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>600'000</b>			
8200.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)			600'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>480'000</b>	<b>4'986'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'045'000</b>	<b>1'374'989.29</b>	<b>6'356'965.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'506'000</b>		<b>4'595'000</b>		<b>4'981'976.34</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>480'000</b>	<b>4'986'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'045'000</b>	<b>1'374'989.29</b>	<b>6'356'965.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'506'000</b>		<b>4'595'000</b>		<b>4'981'976.34</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>480'000</b>	<b>4'986'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'045'000</b>	<b>1'374'989.29</b>	<b>6'356'965.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'506'000</b>		<b>4'595'000</b>		<b>4'981'976.34</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>480'000</b>	<b>4'986'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'045'000</b>	<b>1'374'989.29</b>	<b>6'356'965.63</b>
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	480'000		450'000		1'374'989.29	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		4'986'000		5'045'000		6'356'965.63

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	189'558.50	1'100'000.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'558.50</b>	<b>1'100'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>910'441.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	<b>FINANZEN</b>	0	0	0	0	1'100'000.00	1'100'000.00
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	0	0	0	0	189'558.50	1'100'000.00
963	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	0	0	0	0	189'558.50	1'100'000.00
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	0	0		0	189'558.50	1'100'000.00
9630.8500.001	Übertragung Grundstück in VV (GV 210602)	0	0		0	8'364.90	
9630.7740.001	Übertragung Gewinne aus Gebäude in ER					181'193.60	
9630.8040.001	Verkauf von Gebäuden						1'100'000.00
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>	0	0	0	0	910'441.50	910'441.50
999	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>	0	0	0	0	910'441.50	910'441.50
9999	<b>Abschluss</b>	0	0	0	0	910'441.50	
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV	0	0	0	0	910'441.50	

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60			0.24
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	45'200.00	54'800.00	45'154.18
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	10'200.00	2'700.00	2'674.00
1500	Feuerwehr	3300.60	10'400.00	7'200.00	7'130.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	3'800.00	3'900.00	3'833.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	2'700.00	2'700.00	2'702.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.60	-5'200.00	-5'300.00	-5'204.00
2130	Sekundarstufe	3300.60	120'000.00	135'300.00	97'545.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	635'800.00	615'100.00	562'568.07
2170	Schulliegenschaften	3300.60	30'600.00	42'000.00	30'564.00
2171	Nahwärmeheizung	3300.30	28'500.00	1'900.00	9'427.00
2171	Nahwärmeheizung	3300.40	33'900.00	89'400.00	33'915.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	15'000.00	10'400.00	15'029.00
3110	Museen und bildende Kunst	3320.00	18'100.00	6'000.00	18'128.00
3210	Bibliothek	3300.40	10'200.00	10'300.00	10'232.00
3410	Sport	3300.30	7'200.00	7'300.00	4'612.00
3410	Sport	3300.40	146'900.00	122'400.00	128'470.00
3410	Sport	3300.60	7'500.00	7'500.00	
3415	Schwimmbad	3300.40	22'400.00	22'400.00	22'359.00
3415	Schwimmbad	3300.60	7'500.00	17'500.00	7'500.00
3420	Freizeit	3300.30	1'200.00	1'300.00	1'241.00
3420	Freizeit	3300.40	1'500.00	1'600.00	1'515.00
3420	Freizeit	3300.60	32'500.00	32'500.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40			10'734.79
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.40	1'400.00	1'400.00	1'397.00
5440	Jugendschutz	3300.40	5'700.00	5'700.00	5'685.00
5790	Fürsorge übriges	3320.00		17'100.00	17'101.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	390'000.00	432'500.00	422'398.06
6150	Gemeindestrassen	3300.60	8'000.00	8'100.00	8'051.00
6190	Strassen übriges	3300.40	16'300.00	9'100.00	16'326.00

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
6210	Bahninfrastruktur	3300.40		200.00	203.00
7101	Wasserwerk	3300.30	49'700.00	50'700.00	17'528.16
7101	Wasserwerk	3300.90	-100.00		-58.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	-16'600.00	21'600.00	-19'768.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.60	7'300.00	8'800.00	7'290.00
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	60'800.00	21'800.00	60'823.00
7201	Abwasserbeseitigung	3660.20	7'400.00	1'600.00	
7301	Abfallwirtschaft	3300.40	1'900.00	1'900.00	1'896.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.60	6'900.00	6'900.00	
7410	Gewässerverbauung	3300.20	12'300.00	12'300.00	12'298.00
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.30	1'700.00	1'700.00	1'668.33
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.40	1'300.00	1'400.00	1'325.00
8200	Forstwirtschaft	3300.40	22'000.00	21'500.00	21'996.33
8200	Forstwirtschaft	3300.50	800.00	800.00	803.00
8200	Forstwirtschaft	3300.60	48'900.00	42'300.00	8'866.00
<b>Total</b>			<b>1'811'600.00</b>	<b>1'856'300.00</b>	<b>1'595'958.16</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'802'800.00	1'853'300.00	1'594'561.16
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	8'800.00	3'000.00	1'397.00
	Ausserordentlicher Aufwand / zus. Abschreibungen Steuerbereich	383x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>1'811'600.00</b>	<b>1'856'300.00</b>	<b>1'595'958.16</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'850	5'900	5'752	
Steuerfuss	105%	105%	107%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'467	3'276	3'470	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>52%</b>	<b>71%</b>	<b>117%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; 100 % ideal</li> <li>80 - 100 % gut bis vertretbar</li> <li>50 - 80 % problematisch</li> <li>&lt; 50 % ungenügend</li> </ul>
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>0 - 4 % gut</li> <li>4 - 9 % genügend</li> <li>&gt; 9 % schlecht</li> </ul>
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-87%</b>	<b>-87%</b>	<b>-93%</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 100 % gut</li> <li>100 - 150 % genügend</li> <li>&gt; 150 % schlecht</li> </ul>
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-3'209</b>	<b>-3'021</b>	<b>-3'492</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 0 Fr. Nettovermögen</li> <li>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung</li> <li>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung</li> <li>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung</li> <li>&gt; 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung</li> </ul>
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				