



Politische Gemeinde Weisslingen 8484 Weisslingen

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	19. September 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	26. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	13
3 Steuerertrag und Steuerfuss	14
4 Finanzierung	15 - 16
5 Haushaltsgleichgewicht	17 - 18
6 Erfolgsrechnung	19
7 Investitionsrechnungen	20 - 21
Budget - Details	22
8 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	23
9 Erfolgsrechnung	24 - 54
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55 - 63
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	64
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	65
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	66 - 67
Anhang zum Budget	68
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	69 - 71
15 Finanzkennzahlen	72

Kontakt

Gemeindeverwaltung Weisslingen

Dorfstrasse 40

8484 Weisslingen

Finanzvorstand: Roland Bischofberger

Leiter Finanzen: Andreas Frauenfelder

Telefon 052 / 397 31 03

E-Mail andreas.frauenfelder@weisslingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

einsehbar / nicht klassifiziert

Auszug

Aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 26.09.2023

WISLIG-2021-0216

9.0.2. Budget 2024 – Genehmigung und Festsetzen des Steuerfusses

1. Ausgangslage

Der Gemeindepräsident legt das Budget 2024 zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 zur Verabschiedung vor. Das Budget 2024 präsentiert sich wie folgt:

2. Budget 2024

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist bei einem Aufwand von CHF 23.250 Mio. und einem Ertrag von 23.945 Mio. einen Ertragsüberschuss von CHF 0.695 Mio. (Vorjahr CHF 1.230 Mio.) aus bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 116%.

Veränderungen BGT 2024 zu BGT 2023 nach Funktionen

Funktionale Gliederung	BGT 2023		BGT 2024		Abweichung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'800'000	945'000 1'855'000	2'935'000	1'005'000 1'930'000	75'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	880'000	135'000 745'000	870'000	125'000 745'000	0
2 Bildung <i>Nettoergebnis</i>	8'125'000	135'000 7'990'000	8'185'000	110'000 8'075'000	85'000
3 Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	380'000	65'000 315'000	410'000	65'000 345'000	30'000
4 Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	1'480'000	45'000 1'435'000	1'545'000	0 1'545'000	110'000
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	4'095'000	1'860'000 2'235'000	4'250'000	1'915'000 2'335'000	100'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	1'195'000	475'000 720'000	1'345'000	400'000 945'000	225'000
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	2'205'000	1'910'000 295'000	2'270'000	1'990'000 280'000	-15'000
8 Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	275'000 310'000	585'000	280'000 395'000	675'000	85'000
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	775'000 16'510'000	17'285'000	1'160'000 16'500'000	17'660'000	-10'000
Total Aufwand / Ertrag	22'210'000	23'440'000	23'250'000	23'945'000	
GESAMTERGEBNIS	1'230'000		695'000		-535'000

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget 2023:

- Insgesamt werden mehr Steuereinnahmen von CHF 840'000 prognostiziert. Bei den ordentlichen Steuern belaufen sich die Mehreinnahmen auf CHF 765'000 und die Steuererträge aus früheren Jahren werden aufgrund der Vorjahreszahlen und der aktuellen Hochrechnung um CHF 225'000 höher veranschlagt.
- Geringerer Ressourcenzuschuss von CHF 835'000. Die eigene Steuerkraft pro Einwohner erhöht sich aufgrund der höher prognostizierten Steuereinnahmen. Die Kantonale Steuerkraft bleibt hingegen unverändert auf Vorjahresniveau.
- Höhere Abschreibungskosten von CHF 217'700 aufgrund realisierter Investitionen.
- Ein höherer Bedarf von Leistungen in Pflegeheimen und bei der ambulanten Krankenpflege erhöhen das Budget um CHF 100'000.
- Höhere Aufwendungen bei der sozialen Sicherheit aufgrund steigender Kosten beim Jugendschutz und der wirtschaftlichen Hilfe mit CHF 60'000 bzw. CHF 53'500.
- Die steigenden Zinsen bei kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten führen zu einem höheren Zinsaufwand. Im Budget sind gegenüber Vorjahr CHF 160'000 mehr eingestellt.

2.2 Ressourcenausgleich 2024

Der Gemeinderat hat sich mit Beschluss vom 16. Juli 2019 für die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs entschieden. Entsprechend ist der Ressourcenausgleich für das Budget 2024 wiederum abzugrenzen.

Obwohl die politische Lage weiterhin von Unsicherheiten (u.a. Ukraine Krieg, Inflationsdruck etc.) geprägt ist und deren Auswirkungen auf die zukünftigen Steuererträge sehr schwierig einzuschätzen sind, geht das Gemeindeamt nach wie vor von einem optimistischen Szenario aus. Die Schätzungen für die Kantonale Steuerkraft liegen wie im Vorjahr bei einem Planungswert von CHF 4'100.

Der Gemeinderat schliesst sich dieser Prognose an und übernimmt diesen Wert für das Budget 2024. Die Berechnung basiert auf einer eigenen Steuerkraft von CHF 3'192, einem Steuerfuss von 116 % und 3'440 Einwohnern. Mit diesen Eckwerten beläuft sich der prognostizierte Ressourcenzuschuss auf CHF 2'805'000.

2.3 Investitionsrechnung

Die Gemeinde Weisslingen hat im Jahr 2024 wiederum einen hohen Investitionsbedarf. Gesamthaft sind Bruttoinvestitionen von CHF 6'465'000 vorgesehen, CHF 6'215'000 im Steuerhaushalt und CHF 250'000 im Gebührenhaushalt.

Mit dem Bau des neuen Dorfkindergartens auf dem Areal der Schulliegenschaften steht der Gemeinde ein grosses Projekt bevor. Insgesamt wird mit Kosten von CHF 4.45 Mio. gerechnet. Im Budget 2024 sind davon CHF 3.3 Mio. eingerechnet. Es sei nochmals betont, dass die Ausgaben für den neuen Kindergarten mit dem Verkauf der drei alten Kindergartenliegenschaften gegenfinanziert werden. Weitere grössere Projekte im Steuerhaushalt betreffen die Fenster- und Storensanierung im Schulhaus Schmittenacher II mit CHF 1'710'000 sowie die 1. Etappe der Sanierung des Garderobengebäudes Sportplatz Mettlen über CHF 500'000. Die restlichen CHF 955'000 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen.

Weiter ist geplant, das Schulhaus Neschwil, welches sich mit einem Buchwert von CHF 907'000 im Finanzvermögen befindet, im Jahr 2024 zu veräussern.

Die geplanten Investitionsprojekte können zu 26.5 % aus eigenen Mitteln bezahlt werden. Der restliche Teil muss über Fremdkapital finanziert werden. Dies hat zur Folge, dass die Fremdverschuldung weiter ansteigen wird.

2.4 Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von CHF 1'659'200 und Nettoinvestitionen von CHF 6'265'000 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 4'605'800. Die geplanten Investitionen können zu 26.5 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.

	2024	2023
+/- Aufwand-/Ertragsüberschuss	695'000.00	1'230'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen u. Wertberichtigungen	1'160'200.00	942'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'500.00	66'700.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 228'500.00	- 168'100.00
Selbstfinanzierung (Cash-Flow)	1'659'200.00	2'071'100.00
<u>./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	<u>6'265'000.00</u>	<u>6'265'000.00</u>
Finanzierungsfehlbetrag	- 4'605'800.00	- 4'193'900.00
Selbstfinanzierung	26.5 %	33.1 %

2.5 Interner Zinssatz von 2.25 % (Vorjahr 1.0 %)

Die steigenden Zinsen begründen eine Erhöhung des internen Zinssatzes. Lagen die durchschnittlichen Schuldzinsen im Vorjahr noch bei 1.0 %, ist inskünftig mit deutlich höheren Zinsen zu rechnen. Die Berechnung basiert weiterhin auf dem Durchschnitt der bestehenden Fremdkapitalzinsen. Aktuell sind die Schulden kurzfristig in Form von festen Vorschüssen auf Monatsbasis angelegt (Zinssatz 1.94 %). Angedacht ist einen Teil längerfristig (5 Jahre oder mehr) und den Rest kurzfristig anzulegen.

Obwohl die Inflation weiter zurückgegangen ist, lässt die Schweizerische Nationalbank in ihrer Medienmitteilung durchblicken, dass weitere Zinserhöhungen im Bereich des Möglichen liegen. Die Züricher Kantonalbank geht davon aus, dass im Herbst die nächste Erhöhung des Referenzzinssatzes erfolgen wird.

Der Gemeinderat beschliesst, den internen Zinssatz auf 2.25 % festzulegen. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangs Bilanz. Die Festsetzung erfolgt mit diesem Beschluss.

2.6 Gebührenhaushalte

Alle Gebührenhaushalte zeigen am Ende der Planung positive Saldi in den Spezialfinanzierungskonten. Dennoch drängt sich im Abwasserhaushalt eine Gebührenerhöhung auf. Die Gebühren reichen nicht aus, den Aufwand zu decken, und die Nettoschuld nimmt aufgrund der hohen Investitionstätigkeit bei knapper Selbstfinanzierung kontinuierlich zu.

Im Detail zeigen sich folgende Eigenkapitalwerte:

Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2022	Veränderung BGT 2023	Veränderung BGT 2024	Plan 31.12.2024
Wasserwerk	1'052'607	38'700	32'500	1'123'807
Abwasserbeseitigung	504'470	- 168'100	- 215'000	121'370
Abfallwirtschaft	458'519	28'000	- 13'500	473'019



Der Gemeinderat beschliesst:

- D1. Das Budget 2024 für die Gemeinde Weisslingen wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 verabschiedet.
- D2. Der interne Zinssatz für das Budget 2024 wird auf 2.25 % festgesetzt. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz.
- D3. Das Budget 2024 wird der Rechnungsprüfungskommission zur Stellungnahme und Antragsstellung weitergeleitet.
- D4. Geht an (Original):
 - D4.1. Aktenablage (eGeKo)
- D5. Kopie an:
 - D5.1. Chris Kirschner, Präsident RPK, Dorfstrasse 12, 8484 Weisslingen
 - D5.2. Andreas Frauenfelder, Leiter Abteilung Finanzen und Steuern

Gemeinderat Weisslingen

Patrick Geiser
Gemeinderat

Silvano Castioni
Gemeindeschreiber

versandt: 28.09.2023/iv

Antrag der Exekutive der Politischen Gemeinde Weisslingen zum Budget 2024

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'250'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'945'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	695'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'465'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'265'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	93'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'000'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-907'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'388'000.00
Steuerfuss			116%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 26.09.2023
Gemeinderat Weisslingen

Gemeindepräsident

Pascal Martin

Gemeindeschreiber

Silvano Castioni

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission Weisslingen an die
Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023.**

Verabschiedung Budget 2024

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	23'250'000
<u>Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr</u>	Fr.	<u>11'895'000</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'355'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'465'000
<u>Einnahmen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>200'000</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'265'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	93'000
<u>Einnahmen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>1'000'000</u>
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-907'000

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Weisslingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass.

Die zwei grössten Kostenblöcke bleiben wie in der Vergangenheit die Bildung mit 8.185 Mio. Franken und die Soziale Sicherheit mit 4.25 Mio. Franken. Beide zusammen repräsentieren rund 54 % des geplanten Gesamtaufwandes. Der budgetierte Nettoaufwand in der Bildung erhöht sich um 85'000 Franken gegenüber dem Budget 2023 was einer Erhöhung von 1.1 % entspricht. Bei der Sozialen Sicherheit beträgt die Erhöhung des Nettoaufwandes 100'000 Franken und entspricht 4.5 % gegenüber dem Budget 2023.

Weitere Erhöhungen des Nettoaufwandes gegenüber dem Budget 2023 zeigen sich im Bereich Gesundheit von 110'000 Franken (+7.7 %) und im Bereich Verkehr & Nachrichtenübermittlung von 225'000 Franken (+31.3 %). Die budgetierte starke Erhöhung im Bereich Verkehr wird hauptsächlich durch die planmässigen Abschreibungen von Strassen und Verkehrswegen verursacht.

Im Budget 2024 wird wieder mit einem kleineren prognostizierten Ressourcenzuschuss von 2.805 Mio. Franken geplant nach der Erhöhung im Budget 2023 auf 3.64 Mio. Franken. Der Grund liegt in der gestiegenen relativen Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Weisslingen von 2'982 Franken auf 3'192 Franken und einer angenommenen gleichbleibenden kantonalen Steuerkraft von 4'100 Franken.

Die allgemein steigenden Zinsen zeigen im vorliegenden Budget verstärkt ihre Wirkung. Der geschätzte Schuldendienst steigt um 160'000 Franken von 250'000 Franken auf 410'000 Franken. Dies entspricht unterdessen schon mehr als drei Steuerprozenten.

Die Gemeinde plant erneut mit sehr hohen Investitionen im Jahr 2024, netto 6.265 Mio. Franken. Die zwei grössten Posten betreffen die Bildung. Der zu erstellende Dorfkinder- garten ist enthalten mit 3.3 Mio. Franken und die als gebunden deklarierten 1.71 Mio. Franken für die Sanierungen im Schulhaus Schmitthenacher II, Hallenbad und in den Turnhallen. Ebenfalls enthalten mit 500'000 Franken ist die erste Hälfte der Sanierung Clubhaus Sportplatz Mettlen. Da der Pumptrack im Jahr 2023 nicht realisiert wurde, sind erneut 200'000 Franken im aktuellen Budget berücksichtigt. Entgegen früheren Informationen, kann gemäss Gemeindevorstand auch im Jahr 2024 mit dem kantonalen Investitionsbeitrag von 75'000 Franken gerechnet werden.

Eine wichtige Kennzahl im Zusammenhang mit den Investitionen ist der Selbstfinanzierungs- grad. Dieser wird im Budget 2024 mit lediglich 26.5 % ausgewiesen und ist klar zu tief und ungenügend. Idealerweise beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 100 % oder darüber. Die Selbstfinanzierung entspricht in absoluten Zahlen knapp 1.7 Mio. Franken. Die Differenz von 73.5 % zu 100 % muss durch Aufnahme von Fremdkapital gedeckt werden und entspricht rund 4.6 Mio. Franken für das Jahr 2024.

Aufgrund des bereits hohen Bestandes an Fremdkapital ist es unbedingt nötig in Zukunft den Selbstfinanzierungsgrad auf 100 % zu bringen um die zukünftigen Investitionen ohne zusätzliches Fremdkapital und ohne weitere Steuerfusserhöhungen stemmen zu können. Dazu braucht es in den nächsten Jahren hohe Ertragsüberschüsse der laufenden Rechnung.

Um den Bestand an Fremdkapital mittel- bis langfristig wieder abbauen zu können, braucht es selbstredend einen Selbstfinanzierungsgrad von über 100 %.

Es wird begrüsst, das alte Schulhaus in Neschwil zu verkaufen. Der geplante Verkauf wird viel Geld (Liquidität) in die Gemeindekasse spülen und dadurch kann die Aufnahme von neuen Schulden um den Verkaufsbetrag reduziert werden.

Die geplanten Erhöhungen der Entschädigungen sind im vorliegenden Budget noch nicht enthalten. Falls die neue Entschädigungsverordnung angenommen wird, müssen die entsprechenden geplanten Ausgaben im Budget erhöht werden.

Festsetzung des Steuerfusses

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 der Politischen Gemeinde Weisslingen gemäss dem Antrag des Gemeindevorstandes auf 116 % (Vorjahr 116 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	Fr.	10'388'000
Steuerfuss	%	116
Erfolgsrechnung, zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'355'000
<u>Steuerertrag Rechnungsjahr</u>	<u>Fr.</u>	<u>12'050'000</u>
<u>Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)</u>	<u>Fr.</u>	<u>695'000</u>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugeschrieben.

Weisslingen, 26. Oktober 2023

Der Präsident:

Chris Kirschner

Der Aktuar:

Pascal Keller

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Weisslingen am 04.12.2023 mit folgenden Änderungen gegenüber dem Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	3420.5030.00 Streichung Neubau Pumprack	Fr.	200'000.00
---	---	-----	------------

Das Budget weist somit folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	23'250'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'945'000.00

Ertragsüberschuss		Fr.	695'000.00
--------------------------	--	-----	-------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'265'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	6'065'000.00
---	--	-----	---------------------

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	93'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'000'000.00

Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	-907'000.00
--	--	-----	--------------------

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'388'000.00
---	--	-----	----------------------

Steuerfuss			116%
-------------------	--	--	-------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Weisslingen wird für das Jahr 2024 auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8484 Weisslingen, 04.12.2023

Gemeindepräsident

Pascal Martin

Gemeindeschreiber

Silvano Castioni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		23'250'000.00	22'210'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		11'895'000.00	12'155'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'355'000.00	-10'055'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'388'000.00	9'730'000.00	
Steuerfuss	116%	116%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9'500'000.00	9'165'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'770'000.00	1'620'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	700'000.00	400'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	80'000.00	100'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'050'000.00	11'285'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'050'000.00	11'285'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		695'000.00	1'230'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	695'000.00	695'000.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	32'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	228'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'160'200.00	952'500.00	207'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'500.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	228'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'659'200.00	1'647'500.00	11'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'065'000.00	6'015'000.00	50'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'405'800.00	-4'367'500.00	-38'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	27.4%	27.4%	23.4%

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)	32'500.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	215'000.00	13'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	114'500.00	93'200.00	0.00
- 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
Selbstfinanzierung	147'000.00	-121'800.00	-13'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	75'000.00	-25'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	72'000.00	-96'800.00	-13'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	196%	487%	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	695'000.00
---------------------------------------	--	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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.

Finanzvermögen per 31.12.2022	31'309'294
./. Fremdkapital per 31.12.2022	20'736'081
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	10'573'213

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	10'573'213
---	-------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	952'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	361'500.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'314'000.00
---	---------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: 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

IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
58.8%	58.2%	59.0%	54.9%							0%

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

IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.5%	2.8%	2.9%	-0.1%							0%

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

IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10.3%	10.6%	16.6%	11.7%	24.5%	22.9%					0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	4'189'300	4'029'500	4'030'634.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'852'200	4'786'500	4'849'605.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'700	915'000	879'163.42
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'500	66'700	97'070.36
36	Transferaufwand	11'472'600	11'338'600	11'282'606.37
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	18'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>21'699'300</i>	<i>21'156'300</i>	<i>21'157'480.60</i>
40	Fiskalertrag	13'615'000	12'765'000	13'529'621.55
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'445'500	2'493'200	2'602'465.49
43	Verschiedene Erträge	2'800	5'000	2'666.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	228'500	168'100	29'823.07
46	Transferertrag	5'669'600	6'460'600	5'045'911.01
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	18'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>21'981'400</i>	<i>21'911'900</i>	<i>21'228'887.12</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	282'100	755'600	71'406.52
34	Finanzaufwand	560'900	413'300	192'631.09
44	Finanzertrag	973'800	887'700	999'863.98
	Ergebnis aus Finanzierung	412'900	474'400	807'232.89
	Operatives Ergebnis	695'000	1'230'000	878'639.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	695'000	1'230'000	878'639.41
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	989'800	640'400	462'041.84
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	989'800	640'400	462'041.84
	Total Aufwand	23'250'000	22'210'000	21'812'153.53
	Total Ertrag	23'945'000	23'440'000	22'690'792.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	6'265'000.00	6'675'000.00	2'660'015.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	31'548.09
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		6'265'000.00	6'675'000.00	2'691'564.04
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	200'000.00	410'000.00	311'719.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		200'000.00	410'000.00	311'719.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'265'000.00	6'675'000.00	2'691'564.04
Total Investitionseinnahmen		200'000.00	410'000.00	311'719.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'065'000.00	-6'265'000.00	-2'379'845.04

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	8'000.00	0.00	505.10
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	85'000.00	0.00	98'494.90
Total Ausgaben		93'000.00	0.00	99'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'000'000.00	0.00	360'000.00
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
Total Einnahmen		1'000'000.00	0.00	360'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		93'000.00	0.00	99'000.00
Total Einnahmen		1'000'000.00	0.00	360'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	907'000.00	0.00	261'000.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'935'000	1'005'000	2'800'000	945'000	2'778'520.58	869'825.84
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	870'000	125'000	880'000	135'000	899'907.49	134'671.55
2	Bildung	8'185'000	110'000	8'125'000	135'000	8'174'148.30	139'723.50
3	Kultur, Sport und Freizeit	410'000	65'000	380'000	65'000	400'495.12	73'370.80
4	Gesundheit	1'545'000	-	1'480'000	45'000	1'584'374.40	58'587.00
5	Soziale Sicherheit	4'250'000	1'915'000	4'095'000	1'860'000	3'895'210.95	1'738'467.16
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'345'000	400'000	1'195'000	475'000	1'172'898.45	38'634.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'270'000	1'990'000	2'205'000	1'910'000	2'061'694.13	1'783'923.32
8	Volkswirtschaft	280'000	675'000	275'000	585'000	355'809.16	727'844.85
9	Finanzen und Steuern	1'160'000	17'660'000	775'000	17'285'000	489'094.95	17'125'744.77
Total Aufwand / Ertrag		23'250'000	23'945'000	22'210'000	23'440'000	21'812'153.53	22'690'792.94
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		695'000		1'230'000		878'639.41	
Total		23'945'000	23'945'000	23'440'000	23'440'000	22'690'792.94	22'690'792.94

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'935'000.00	1'005'000.00	2'800'000.00	945'000.00	2'778'520.58	869'825.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'930'000.00</i>		<i>1'855'000.00</i>		<i>1'908'694.74</i>
01	Legislative und Exekutive	265'000.00		265'000.00		285'859.18	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>265'000.00</i>		<i>265'000.00</i>		<i>285'859.18</i>
011	Legislative	65'000.00		61'000.00		83'994.83	
0110	Legislative	65'000.00		61'000.00		83'994.83	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000.00</i>		<i>61'000.00</i>		<i>83'994.83</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	22'000.00		20'000.00		24'429.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		800.00		1'418.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					55.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		265.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000.00		20'000.00		38'097.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		18'339.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00				1'390.40	
012	Exekutive	200'000.00		204'000.00		201'864.35	
0120	Exekutive	200'000.00		204'000.00		201'864.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'000.00</i>		<i>204'000.00</i>		<i>201'864.35</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	143'000.00		148'000.00		141'597.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		8'400.00		7'922.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					-15.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		293.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'496.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'000.00		4'166.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	400.00		800.00		247.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		31'468.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'000.00		14'686.90	
02	Allgemeine Dienste	2'670'000.00	1'005'000.00	2'535'000.00	945'000.00	2'492'661.40	869'825.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'665'000.00</i>		<i>1'590'000.00</i>		<i>1'622'835.56</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	36'000.00	141'000.00	37'000.00	135'000.00	36'924.94	140'665.70
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	36'000.00	141'000.00	37'000.00	135'000.00	36'924.94	140'665.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>105'000.00</i>		<i>98'000.00</i>		<i>103'740.76</i>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'234.15	

Erfolgsrechnung

3130.03	Betriebskosten Steuern	10'000.00		7'000.00		10'291.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		12'000.00		9'875.64	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		12'000.00		11'524.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00				990.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		110'000.00		115'000.00		109'970.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000.00		20'000.00		29'705.30
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'840'000.00	624'000.00	1'785'000.00	570'000.00	1'704'702.03	488'696.10
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'840'000.00	624'000.00	1'785'000.00	570'000.00	1'704'702.03	488'696.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'216'000.00</i>		<i>1'215'000.00</i>		<i>1'216'005.93</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'048.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	821'600.00		797'500.00		769'664.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'600.00		50'700.00		45'630.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'200.00		111'700.00		112'787.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'100.00		7'500.00		7'418.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900.00		9'600.00		9'001.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		5'800.00		6'135.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000.00		20'000.00		12'815.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		25'000.00		28'113.66	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00		9'736.86	
3102.00	Publikationen, Bauausschreibungen	1'500.00		1'500.00		1'605.00	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften					1'633.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		10'000.00		2'775.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000.00		145'000.00		113'451.54	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000.00		10'000.00		16'350.42	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	180'000.00		170'000.00		179'330.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	355'000.00		325'000.00		305'192.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50'000.00		45'000.00		48'879.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		1'000.00			
3161.00	Mieten und Benützungskosten	5'500.00		5'500.00		5'687.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'289.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'000.00		3'421.55	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			22'700.00		22'734.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		1'400.00		958.50
4210.01	Baubewilligungsgebühren		200'000.00		200'000.00		146'476.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		4'500.75
4290.00	Übrige Erträge		500.00				1'140.45
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		414'500.00		361'600.00		335'620.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	794'000.00	240'000.00	713'000.00	240'000.00	751'034.43	240'464.04
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	794'000.00	240'000.00	713'000.00	240'000.00	751'034.43	240'464.04
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>554'000.00</i>		<i>473'000.00</i>		<i>510'570.39</i>

Erfolgsrechnung

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'100.00		151'800.00		173'150.55	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00		226.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		9'700.00		9'963.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00		17'800.00		18'568.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100.00		4'500.00		4'318.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'872.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'100.00		1'211.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'798.85	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	1'000.00				868.05	
3106.00	Medizinisches Material	2'000.00		2'000.00		2'029.38	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		5'000.00		9'319.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	8'000.00		15'000.00		25'941.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'000.00		75'000.00		76'667.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		10'000.00		24'085.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'500.00		7'380.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			10'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	175'000.00		120'000.00		148'975.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		3'072.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					184.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'600.00		200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	180'800.00		174'300.00		152'568.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'900.00		4'851.67	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	66'700.00		61'500.00		56'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						324.39
4260.02	Rückerstattungen von Nebenkosten		24'000.00		24'000.00		22'440.95
4470.00	Mietzinse PP Steinacher VV		18'000.00		18'000.00		16'960.00
4470.01	Mietzinsen Mehrzweckgebäude		3'000.00		3'000.00		5'447.50
4470.02	Mietzinsen Wohnungen VV		50'000.00		50'000.00		51'492.00
4470.03	Mietzinsen Wohnungen FBZ/ Dorfstrasse 20		35'000.00		35'000.00		33'576.00
4470.04	Mietzinsen Räume KITA / Wisliger Fam- u. Jugendverein		84'000.00		84'000.00		84'200.00
4470.05	Mietzinsen Wohnungen Dorfstrasse 40		25'000.00		25'000.00		25'063.20
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		1'000.00		1'000.00		960.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	870'000.00	125'000.00	880'000.00	135'000.00	899'907.49	134'671.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>745'000.00</i>		<i>745'000.00</i>		<i>765'235.94</i>
11	Öffentliche Sicherheit	75'000.00	3'000.00	76'000.00	3'000.00	76'208.55	2'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'000.00</i>		<i>73'000.00</i>		<i>73'408.55</i>
111	Polizei	75'000.00	3'000.00	76'000.00	3'000.00	76'208.55	2'800.00

Erfolgsrechnung

1110	Polizei	75'000.00	3'000.00	76'000.00	3'000.00	76'208.55	2'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'000.00</i>		<i>73'000.00</i>		<i>73'408.55</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00				124.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'700.00		1'762.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		121.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		26'000.00		26'055.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'500.00		48'000.00		48'118.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		2'500.00		2'600.00
4270.00	Bussen				500.00		200.00
12	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	10'000.00	2'000.00	7'127.90	1'710.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>5'417.90</i>
120	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	10'000.00	2'000.00	7'127.90	1'710.00
1200	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	10'000.00	2'000.00	7'127.90	1'710.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>5'417.90</i>
3010.00	Besoldung Friedensrichter	8'400.00		8'400.00		5'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		353.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					15.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		66.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		893.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		1'710.00
14	Allgemeines Rechtswesen	340'000.00	55'000.00	365'000.00	55'000.00	377'273.35	54'324.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>285'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>322'948.95</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	340'000.00	55'000.00	365'000.00	55'000.00	377'273.35	54'324.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	340'000.00	55'000.00	365'000.00	55'000.00	377'273.35	54'324.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>285'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>322'948.95</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'500.00		55'500.00		58'167.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		3'600.00		3'584.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		4'700.00		3'982.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		500.00		432.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		669.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		407.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00			
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	45'000.00		40'000.00		48'272.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					67.90	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	16'000.00		14'500.00		17'216.40	

Erfolgsrechnung

3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	21'500.00		22'000.00		37'377.00	
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	142'000.00		192'000.00		178'985.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	39'300.00		30'100.00		28'110.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		40'184.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		14'139.50
15	Feuerwehr	309'000.00	45'000.00	334'000.00	55'000.00	335'558.06	55'570.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>264'000.00</i>		<i>279'000.00</i>		<i>279'987.16</i>
150	Feuerwehr	309'000.00	45'000.00	334'000.00	55'000.00	335'558.06	55'570.90
1500	Feuerwehr	309'000.00	45'000.00	334'000.00	55'000.00	335'558.06	55'570.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>264'000.00</i>		<i>279'000.00</i>		<i>279'987.16</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25'000.00		10'000.00		22'752.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000.00		125'000.00		156'656.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		2'700.00		3'697.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		283.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		810.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		691.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					49.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000.00		10'000.00		20'380.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		6'555.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		1'000.00		990.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		10'000.00		8'606.75	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	4'000.00				4'263.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00				2'175.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	12'500.00		65'000.00		28'024.35	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	28'500.00		20'000.00		10'001.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		317.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		16'948.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'500.00		1'958.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'025.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000.00		20'000.00		30'905.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		4'949.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'000.00		462.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'800.00		36'000.00		10'051.91	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'994.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		20'000.00		39'830.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		5'000.00		25'000.00		3'745.85
16	Verteidigung	136'000.00	20'000.00	95'000.00	20'000.00	103'739.63	20'266.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>116'000.00</i>		<i>75'000.00</i>		<i>83'473.38</i>

Erfolgsrechnung

161	Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
1610	Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'500.00		6'500.00		6'326.63
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
162	Zivile Verteidigung	129'500.00	20'000.00	88'500.00	20'000.00	97'413.00	20'266.25
1620	Zivilschutz	129'500.00	20'000.00	88'500.00	20'000.00	97'413.00	20'266.25
	<i>Nettoergebnis</i>		109'500.00		68'500.00		77'146.75
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen					77.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'097.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					34.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		5'000.00		2'076.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		5'500.00		6'587.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'000.00		11'561.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		10'000.00		8'927.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	48'000.00		46'000.00		43'645.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	20'000.00		20'000.00		18'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						463.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						802.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000.00		20'000.00		18'400.00
2	BILDUNG	8'185'000.00	110'000.00	8'125'000.00	135'000.00	8'174'148.30	139'723.50
	<i>Nettoergebnis</i>		8'075'000.00		7'990'000.00		8'034'424.80
21	Obligatorische Schule	6'679'000.00	104'000.00	6'462'000.00	127'000.00	6'389'066.70	132'659.50
	<i>Nettoergebnis</i>		6'575'000.00		6'335'000.00		6'256'407.20
211	Eingangsstufe	499'000.00		465'000.00		404'510.50	
2110	Kindergarten	499'000.00		465'000.00		404'510.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		499'000.00		465'000.00		404'510.50
3020.00	Löhne Lehrpersonen	29'000.00		36'000.00		29'482.40	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		4'000.00		8'500.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'400.00		2'409.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		219.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		450.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		201.95	

Erfolgsrechnung

3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		939.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		328.45	
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'369.70	
3104.02	Schulmaterial	8'000.00		10'000.00		5'576.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		4'000.00		2'329.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		70.00	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	800.00		800.00		725.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		6'000.00		4'428.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	436'300.00		390'500.00		336'279.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					10'200.00	
212	Primarstufe	1'941'000.00	20'000.00	1'965'000.00	19'500.00	1'960'455.00	22'574.00
2120	Primarstufe	1'941'000.00	20'000.00	1'965'000.00	19'500.00	1'960'455.00	22'574.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'921'000.00</i>		<i>1'945'500.00</i>		<i>1'937'881.00</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	55'000.00		55'000.00		56'599.40	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	12'000.00		12'000.00		14'332.95	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	19'000.00		19'000.00		3'632.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		4'627.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		323.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		1'000.00		864.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		468.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000.00		20'000.00		8'339.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'614.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'481.05	
3104.01	Lehrmittel	35'000.00		34'000.00		33'379.30	
3104.02	Schulmaterial	40'000.00		39'000.00		38'184.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		8'135.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'892.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		2'500.00		519.30	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	7'000.00		10'000.00		8'614.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	26'000.00		25'000.00		22'112.50	
3171.01	Klassenlager	17'000.00		19'000.00		7'883.15	
3171.02	Skilager	20'000.00		20'000.00		20'363.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'000.00		4'183.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'626'900.00		1'640'000.00		1'652'402.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44'000.00		41'100.00		68'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		3'000.00		6'113.00
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		4'000.00		4'500.00		3'476.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		12'000.00		12'000.00		12'985.00

Erfolgsrechnung

213	Sekundarstufe	1'681'000.00	31'000.00	1'518'500.00	57'500.00	1'463'102.06	53'007.40
2130	Sekundarstufe	1'681'000.00	31'000.00	1'518'500.00	57'500.00	1'463'102.06	53'007.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'650'000.00</i>		<i>1'461'000.00</i>		<i>1'410'094.66</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	60'000.00		61'000.00		53'121.50	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		4'000.00		8'764.85	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gympi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	7'500.00		8'000.00		3'596.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'600.00		3'626.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00				1'842.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		178.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		677.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		363.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		10'000.00		8'718.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		393.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'500.00		100.00	
3104.01	Lehrmittel	37'000.00		37'000.00		23'653.90	
3104.02	Schulmaterial	43'000.00		43'000.00		34'239.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		16'897.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		5'600.00		2'023.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		973.05	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	8'500.00		7'500.00		6'006.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	34'000.00		32'000.00		21'264.57	
3171.01	Klassenlager	22'000.00		17'000.00		15'299.85	
3171.02	Skilager	13'000.00		27'500.00		22'754.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'467.89	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'201'200.00		1'053'500.00		1'075'403.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'400.00		53'700.00		35'800.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'000.00		50'100.00		47'100.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	71'500.00		84'000.00		77'834.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		34'000.00		33'617.40
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		5'000.00		3'500.00		3'190.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		11'000.00		20'000.00		16'200.00
214	Musikschulen	128'000.00		133'500.00		118'786.93	
2140	Musikschulen	128'000.00		133'500.00		118'786.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'000.00</i>		<i>133'500.00</i>		<i>118'786.93</i>
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'500.00		1'071.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'000.00		132'000.00		117'715.43	
217	Schulliegenschaften	1'320'000.00	53'000.00	1'312'000.00	50'000.00	1'418'487.46	57'078.10
2170	Schulliegenschaften	1'320'000.00	53'000.00	1'312'000.00	50'000.00	1'418'487.46	57'078.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'267'000.00</i>		<i>1'262'000.00</i>		<i>1'361'409.36</i>

Erfolgsrechnung

3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00			748.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	419'300.00		404'100.00	417'491.30	
3010.03	Löhne Sommerferien-Reinigung	11'000.00		15'000.00	10'722.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-685.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'500.00		26'700.00	25'991.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000.00		32'400.00	40'000.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300.00		8'000.00	10'969.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		5'000.00	4'857.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'100.00	2'883.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00	894.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	2'105.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		60'000.00	52'440.34	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	800.00			751.05	
3106.00	Medizinisches Material			5'000.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000.00		24'000.00	74'859.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	220'000.00		200'000.00	244'326.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		5'000.00	8'026.00	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		10'000.00	33'721.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		10'500.00	10'810.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00		230'000.00	260'765.93	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'000.00	121.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00	21'011.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00	273.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	241'900.00		236'500.00	182'021.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'200.00		11'200.00	11'193.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'200.00			2'187.21	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		35'000.00	44'986.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		3'000.00	92.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00	12'000.00
218	Tagesbetreuung	48'000.00		45'000.00	47'548.40	
2180	Tagesbetreuung	48'000.00		45'000.00	47'548.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'000.00</i>		<i>45'000.00</i>	<i>47'548.40</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00	13'618.40	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		32'000.00	33'930.00	
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'062'000.00		1'023'000.00	976'176.35	
2190	Schulleitung	552'000.00		540'000.00	495'902.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>552'000.00</i>		<i>540'000.00</i>	<i>495'902.65</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	76'000.00		76'000.00	75'055.30	

Erfolgsrechnung

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		4'819.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		2'900.00		2'592.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		167.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		900.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'000.00		18'000.00		17'868.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00		16'500.00		14'179.50
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		742.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		623.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		11'000.00		7'893.40
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		7'637.10
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	128'000.00		134'000.00		97'181.85
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte			500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		22.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'285.50
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	259'800.00		248'000.00		254'052.20
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'877.00
2191	Schulverwaltung	160'000.00		141'000.00		137'513.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>160'000.00</i>		<i>141'000.00</i>	<i>137'513.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'000.00		108'000.00		106'882.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		6'900.00		6'862.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400.00		15'000.00		16'008.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'000.00		828.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'282.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		800.00		780.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		400.00
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		651.60
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					846.50
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		143.20
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'828.40
2192	Volksschule, Sonstiges	350'000.00		342'000.00		342'759.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'000.00</i>		<i>342'000.00</i>	<i>342'759.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'400.00		91'000.00		92'203.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		5'800.00		5'778.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600.00		12'900.00		12'781.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		900.00		858.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		1'079.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		657.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		
3100.00	Schüler-/Lehrerbibliothek	50'500.00		50'000.00		57'363.00

Erfolgsrechnung

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		239.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		8'900.00	
3137.05	Schulbus	66'000.00		66'000.00		64'191.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		450.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		6'562.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	94'000.00		92'100.00		91'695.25	
22	Sonderschulen	1'506'000.00	6'000.00	1'663'000.00	8'000.00	1'785'081.60	7'064.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500'000.00</i>		<i>1'655'000.00</i>		<i>1'778'017.60</i>
220	Sonderschulen	1'506'000.00	6'000.00	1'663'000.00	8'000.00	1'785'081.60	7'064.00
2200	Sonderschulen	1'506'000.00	6'000.00	1'663'000.00	8'000.00	1'785'081.60	7'064.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500'000.00</i>		<i>1'655'000.00</i>		<i>1'778'017.60</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	340'000.00		305'000.00		283'850.05	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		4'000.00		9'326.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'669.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00		19'300.00		18'709.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		25'000.00		29'527.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'856.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'400.00		3'496.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'300.00		2'108.85	
3104.02	Schulmaterial	4'000.00		4'000.00		8'197.25	
3137.05	Schulbus	83'000.00		86'000.00		91'479.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					128.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	426'000.00		456'000.00		547'099.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	470'000.00		545'000.00		18'495.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	111'000.00		211'000.00		772'478.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		8'000.00		7'064.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	410'000.00	65'000.00	380'000.00	65'000.00	400'495.12	73'370.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>345'000.00</i>		<i>315'000.00</i>		<i>327'124.32</i>
31	Kulturerbe	6'000.00		10'000.00		2'646.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>2'646.70</i>
311	Museen und bildende Kunst	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

312	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'500.00		8'500.00		1'146.70	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'500.00		8'500.00		1'146.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		4'500.00		8'500.00		1'146.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		94.00	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000.00		7'500.00		1'052.70	
32	Kultur, übrige	189'000.00	63'500.00	174'000.00	62'000.00	220'914.56	72'124.80
	<i>Nettoergebnis</i>		125'500.00		112'000.00		148'789.76
321	Bibliotheken	113'000.00	62'500.00	112'000.00	62'000.00	127'198.91	69'834.80
3210	Bibliotheken	113'000.00	62'500.00	112'000.00	62'000.00	127'198.91	69'834.80
	<i>Nettoergebnis</i>		50'500.00		50'000.00		57'364.11
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		37.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000.00		60'000.00		62'837.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		3'800.00		3'849.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600.00		3'500.00		3'428.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		600.00		364.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		719.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		437.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'000.00		1'142.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'300.00		1'500.00		729.20	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften	19'000.00		20'500.00		19'175.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		17'567.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		50.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'500.00		3'500.00		3'859.35	
3160.00	Miete Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'500.00		999.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000.00		10'000.00		11'371.80
4309.00	Übrige Erträge		1'000.00		2'000.00		1'100.00
4632.00	Beitrag Schulgemeinde		50'500.00		50'000.00		57'363.00
329	Kultur, Übriges	76'000.00	1'000.00	62'000.00		93'715.65	2'290.00
3290	Kultur, Übriges	76'000.00	1'000.00	62'000.00		93'715.65	2'290.00
	<i>Nettoergebnis</i>		75'000.00		62'000.00		91'425.65
3000.00	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	900.00		1'800.00		2'407.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		154.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					28.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					16.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'280.95	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	65'000.00		50'000.00		85'821.00	

Erfolgsrechnung

4240.06	Übrige Erträge		1'000.00				2'290.00
33	Medien	62'500.00	1'500.00	61'500.00	3'000.00	65'933.55	1'246.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'000.00</i>		<i>58'500.00</i>		<i>64'687.55</i>
332	Massenmedien	62'500.00	1'500.00	61'500.00	3'000.00	65'933.55	1'246.00
3320	Massenmedien	62'500.00	1'500.00	61'500.00	3'000.00	65'933.55	1'246.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'000.00</i>		<i>58'500.00</i>		<i>64'687.55</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'000.00		61'000.00		65'933.55	
4309.00	Übrige Erträge		1'500.00		3'000.00		1'246.00
34	Sport und Freizeit	152'500.00		134'500.00		111'000.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'500.00</i>		<i>134'500.00</i>		<i>111'000.31</i>
341	Sport	120'500.00		102'500.00		79'149.51	
3410	Sport	120'500.00		102'500.00		79'149.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'500.00</i>		<i>102'500.00</i>		<i>79'149.51</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000.00		4'500.00		334.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		300.00		21.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		4.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'800.00		16.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	14'000.00		14'000.00		3'929.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		7'500.00		9'952.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		5'571.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		451.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Sportanlagen	78'000.00		51'000.00		46'332.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'067.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'714.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00		8'800.00		2'755.01	
342	Freizeit, Parkanlagen, Spielplätze	32'000.00		32'000.00		31'850.80	
3420	Freizeit, Parkanlagen, Spielplätze	32'000.00		32'000.00		31'850.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'000.00</i>		<i>32'000.00</i>		<i>31'850.80</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'000.00		100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'000.00		28'000.00		31'750.80	
4	GESUNDHEIT	1'545'000.00		1'480'000.00	45'000.00	1'584'374.40	58'587.00

Erfolgsrechnung

	<i>Nettoergebnis</i>		1'545'000.00		1'435'000.00		1'525'787.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	740'000.00		625'000.00		598'963.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		740'000.00		625'000.00		598'963.45
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	740'000.00		625'000.00		598'963.45	
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime					-60'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>					60'200.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					-60'200.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	740'000.00		625'000.00		659'163.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		740'000.00		625'000.00		659'163.45
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	360'000.00		350'000.00		357'454.15	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	380'000.00		275'000.00		301'709.30	
42	Ambulante Krankenpflege	720'000.00		780'000.00	45'000.00	916'324.10	58'587.00
	<i>Nettoergebnis</i>		720'000.00		735'000.00		857'737.10
421	Ambulante Krankenpflege	720'000.00		780'000.00	45'000.00	916'324.10	58'587.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	720'000.00		780'000.00	45'000.00	916'324.10	58'587.00
	<i>Nettoergebnis</i>		720'000.00		735'000.00		857'737.10
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	720'000.00		780'000.00		916'324.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				45'000.00		58'587.00
43	Gesundheitsprävention	52'000.00		44'000.00		37'881.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		52'000.00		44'000.00		37'881.65
431	Alkohol- und Drogenprävention	27'000.00		20'000.00		16'665.65	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	27'000.00		20'000.00		16'665.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		20'000.00		16'665.65
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'000.00		20'000.00		16'665.65	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00					
433	Schulgesundheitsdienst	24'500.00		24'000.00		20'890.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	24'500.00		24'000.00		20'890.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		24'500.00		24'000.00		20'890.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00		1'384.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		88.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.80	

Erfolgsrechnung

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					16.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		675.60	
3136.00	Privatärztliche Tätigkeit, Schularzt	20'000.00		20'000.00		18'552.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00		168.45	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1'000.00		500.00			
434	Lebensmittelkontrolle	500.00				325.85	
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00				325.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		500.00				325.85
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00				325.85	
49	Gesundheitswesen, Übriges	33'000.00		31'000.00		31'205.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		33'000.00		31'000.00		31'205.20
490	Gesundheitswesen, Übriges	33'000.00		31'000.00		31'205.20	
4900	Gesundheitswesen, übriges	33'000.00		31'000.00		31'205.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		33'000.00		31'000.00		31'205.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300.00		12'300.00		11'961.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		800.00		767.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'000.00		851.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		92.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		143.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		87.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge					2'254.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'700.00		6'826.05	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	2'000.00		2'000.00		1'903.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'400.00		6'900.00		6'310.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'250'000.00	1'915'000.00	4'095'000.00	1'860'000.00	3'895'210.95	1'738'467.16
	<i>Nettoergebnis</i>		2'335'000.00		2'235'000.00		2'156'743.79
51	Krankheit und Unfall	223'000.00	223'000.00	145'000.00	145'000.00	165'219.80	166'475.75
	<i>Nettoergebnis</i>					1'255.95	
512	Prämienverbilligungen	223'000.00	223'000.00	145'000.00	145'000.00	165'219.80	166'475.75
5120	Prämienverbilligungen	223'000.00	223'000.00	145'000.00	145'000.00	165'219.80	166'475.75
	<i>Nettoergebnis</i>					1'255.95	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	220'000.00		140'000.00		162'507.20	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	3'000.00		5'000.00		2'712.60	

Erfolgsrechnung

4290.00	Eingelöste Verlustscheine						1'255.95
4630.00	Bundesbeiträge		3'000.00				
4631.00	Staatsbeiträge		200'000.00		125'000.00		150'252.10
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien;IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		20'000.00		20'000.00		14'967.70
52	Invalidität	460'000.00	320'000.00	430'000.00	300'000.00	428'813.40	300'394.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'000.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>128'419.32</i>
522	Ergänzungsleistungen IV	460'000.00	320'000.00	430'000.00	300'000.00	428'813.40	300'394.08
5220	Ergänzungsleistungen IV	460'000.00	320'000.00	430'000.00	300'000.00	428'813.40	300'394.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'000.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>128'419.32</i>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					749.00	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					10'412.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	400'000.00		380'000.00		378'154.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	60'000.00		50'000.00		39'498.40	
4631.00	Staatsbeiträge		320'000.00		300'000.00		299'645.08
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					749.00	
53	Alter und Hinterlassene	720'000.00	465'000.00	723'000.00	478'000.00	703'441.90	469'642.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>255'000.00</i>		<i>245'000.00</i>		<i>233'799.30</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	4'000.00	10'000.00	5'000.00	10'264.90	5'005.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	4'000.00	10'000.00	5'000.00	10'264.90	5'005.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'259.90</i>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00		10'264.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		5'000.00		5'005.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	710'000.00	461'000.00	713'000.00	473'000.00	693'177.00	464'637.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	710'000.00	461'000.00	713'000.00	473'000.00	693'177.00	464'637.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>249'000.00</i>		<i>240'000.00</i>		<i>228'539.40</i>
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					13'248.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		38'000.00		37'800.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	580'000.00		600'000.00		583'210.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	80'000.00		75'000.00		58'919.00	
4631.00	Staatsbeiträge		461'000.00		473'000.00		445'058.60
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						19'579.00

Erfolgsrechnung

54	Familie und Jugend	886'000.00	40'000.00	842'000.00	42'000.00	839'071.89	35'946.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>846'000.00</i>		<i>800'000.00</i>		<i>803'124.94</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	34'000.00	5'000.00	35'000.00	10'000.00	40'863.09	2'016.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	34'000.00	5'000.00	35'000.00	10'000.00	40'863.09	2'016.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		<i>38'846.14</i>
3637.00	Alimentenbevorschussungen	34'000.00		35'000.00		40'863.09	
4290.00	Übrige Erträge						600.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		5'000.00		10'000.00		1'416.95
544	Jugendschutz	585'000.00		527'000.00		510'469.00	
5440	Jugendschutz	585'000.00		527'000.00		510'469.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>585'000.00</i>		<i>527'000.00</i>		<i>510'469.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	360'000.00		300'000.00		294'875.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'000.00		132'000.00		119'744.00	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'000.00		95'000.00		95'450.00	
545	Leistungen an Familien	267'000.00	35'000.00	280'000.00	32'000.00	287'739.80	33'930.00
5450	Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)	137'000.00		163'000.00		153'086.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'000.00</i>		<i>163'000.00</i>		<i>153'086.55</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137'000.00		163'000.00		153'086.55	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	130'000.00	35'000.00	117'000.00	32'000.00	134'653.25	33'930.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'000.00</i>		<i>85'000.00</i>		<i>100'723.25</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'259.35	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'000.00		75'000.00		85'919.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	55'000.00		40'000.00		46'474.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		32'000.00		33'930.00
55	Leistungen an Arbeitslose	13'000.00	13'000.00	45'000.00	45'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
552	Leistungen an Arbeitslose	13'000.00	13'000.00	45'000.00	45'000.00		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	13'000.00	13'000.00	45'000.00	45'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.60	Überbrückungsleistungen	12'000.00		44'000.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000.00		1'000.00			
4630.00	Bundesbeiträge		13'000.00		45'000.00		

Erfolgsrechnung

57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'948'000.00	854'000.00	1'910'000.00	850'000.00	1'758'663.96	766'007.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'094'000.00</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>992'656.18</i>
571	Beihilfen/Zuschüsse	58'500.00	41'000.00	53'000.00	37'000.00	53'321.00	39'416.30
5710	Beihilfen/Zuschüsse	58'500.00	41'000.00	53'000.00	37'000.00	53'321.00	39'416.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>16'000.00</i>		<i>13'904.70</i>
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					6'060.00	
3637.24	Beihilfen	58'000.00		50'000.00		46'349.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	500.00		3'000.00		912.00	
4631.00	Staatsbeiträge		41'000.00		37'000.00		32'444.30
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						6'060.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						912.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	875'000.00	140'000.00	875'000.00	193'500.00	912'338.71	280'697.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	875'000.00	140'000.00	875'000.00	193'500.00	912'338.71	280'697.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>735'000.00</i>		<i>681'500.00</i>		<i>631'641.21</i>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	540'000.00		480'000.00		496'129.10	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	280'000.00		300'000.00		332'453.96	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	55'000.00		95'000.00		83'755.65	
4631.00	Staatsbeiträge		30'000.00		28'500.00		26'318.40
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		55'000.00		95'000.00		83'755.65
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		40'000.00		101'144.10
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000.00		30'000.00		69'479.35
573	Asylwesen	780'000.00	670'000.00	727'000.00	597'000.00	548'884.90	397'046.13
5730	Asylwesen	780'000.00	670'000.00	727'000.00	597'000.00	548'884.90	397'046.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>110'000.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>151'838.77</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'300.00		56'500.00		46'080.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'600.00		2'232.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'800.00		4'988.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		500.00		269.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		417.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		253.40	

Erfolgsrechnung

3090.00	Aus- und Weiterbildung			2'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		33'393.75	
3104.00	Lehrmittel			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		1'000.00		264.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		14'000.00		5'310.60	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	168'000.00		120'000.00		97'260.80	
3160.00	Miete Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		9'172.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		35.30	
3611.11	Entschädigungen an Kanton für Integrationsmassnahmen	5'000.00		10'000.00			
3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	40'000.00		30'000.00		33'005.25	
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	450'000.00		440'000.00		286'371.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'400.00		32'000.00		29'830.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'275.30
4631.00	Beiträge des Kantons		670'000.00		597'000.00		382'770.83
579	Fürsorge, Übriges	234'500.00	3'000.00	255'000.00	22'500.00	244'119.35	48'847.85
5790	Fürsorge, Übriges	234'500.00	3'000.00	255'000.00	22'500.00	244'119.35	48'847.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>231'500.00</i>		<i>232'500.00</i>		<i>195'271.50</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'800.00		126'000.00		123'928.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-263.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00		8'200.00		8'466.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400.00		17'000.00		18'102.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'200.00		1'182.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'581.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		962.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00				790.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					106.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		9'509.05	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		11'282.20	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH			20'000.00		4'389.80	
3160.00	Miete Liegenschaften	3'000.00		5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00				1'111.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					116.70	
3612.11	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen					16'383.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	53'400.00		50'200.00		46'470.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		2'500.00		2'847.15
4631.00	Staatsbeiträge				20'000.00		46'000.70
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'345'000.00	400'000.00	1'195'000.00	475'000.00	1'172'898.45	38'634.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>945'000.00</i>		<i>720'000.00</i>		<i>1'134'264.30</i>

Erfolgsrechnung

61	Strassenverkehr	1'090'000.00	398'000.00	875'000.00	445'000.00	881'712.95	11'814.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>692'000.00</i>		<i>430'000.00</i>		<i>869'898.80</i>
615	Gemeindestrassen	1'047'000.00	398'000.00	832'500.00	445'000.00	838'848.15	11'814.15
6150	Gemeindestrassen	1'047'000.00	398'000.00	832'500.00	445'000.00	838'848.15	11'814.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>649'000.00</i>		<i>387'500.00</i>		<i>827'034.00</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'172.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'600.00		121'100.00		121'171.60	
3010.02	Entschädigungen	3'000.00		6'000.00		2'989.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'658.80	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		710.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'800.00		8'882.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		14'300.00		15'233.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		3'000.00		3'185.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'500.00		1'683.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		1'033.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'095.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		25'000.00		26'580.80	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	5'000.00		6'000.00		4'949.60	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	5'000.00		5'000.00		730.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000.00		20'000.00		6'521.25	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	26'000.00		27'000.00		25'400.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		30'000.00		40'189.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'421.95	
3137.00	Verkehrsabgabe	2'000.00		2'000.00		1'242.00	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	170'000.00		150'000.00		176'994.15	
3141.10	Winterdienst	35'000.00		35'000.00		40'051.25	
3141.20	Strassenreinigung	10'000.00		13'000.00		9'304.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		19'280.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'015.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	433'600.00		230'200.00		234'895.91	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00		12'400.00		12'483.99	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'817.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	57'600.00		54'000.00		46'470.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		8'000.00		5'208.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000.00		6'605.25
4631.00	Staatsbeiträge		385'000.00		430'000.00		
618	Privatstrassen	43'000.00		42'500.00		42'864.80	
6180	Privatstrassen	43'000.00		42'500.00		42'864.80	

Erfolgsrechnung

3141.00	<i>Nettoergebnis</i> Unterhalt Strassen, Verkehrswege	43'000.00	43'000.00	42'500.00	42'500.00	42'864.80	42'864.80
62	Öffentlicher Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	255'000.00	2'000.00 253'000.00	320'000.00	30'000.00 290'000.00	291'185.50	26'820.00 264'365.50
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	110'000.00		106'000.00		102'883.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur <i>Nettoergebnis</i>	110'000.00	110'000.00	106'000.00	106'000.00	102'883.00	102'883.00
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	110'000.00		106'000.00		102'883.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	145'000.00		185'000.00		160'302.50	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr <i>Nettoergebnis</i>	145'000.00	145'000.00	185'000.00	185'000.00	160'302.50	160'302.50
3634.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund	145'000.00		185'000.00		160'302.50	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges		2'000.00	29'000.00	30'000.00	28'000.00	26'820.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges <i>Nettoergebnis</i>	2'000.00	2'000.00	29'000.00 1'000.00	30'000.00	28'000.00	26'820.00 1'180.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			29'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkaufserlöse		2'000.00		30'000.00		26'820.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	2'270'000.00	1'990'000.00 280'000.00	2'205'000.00	1'910'000.00 295'000.00	2'061'694.13	1'783'923.32 277'770.81
71	Wasserversorgung <i>Nettoergebnis</i>	725'000.00	725'000.00	698'000.00	698'000.00	710'114.80	710'114.80
710	Wasserversorgung	725'000.00	725'000.00	698'000.00	698'000.00	710'114.80	710'114.80
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) <i>Nettoergebnis</i>	725'000.00	725'000.00	698'000.00	698'000.00	710'114.80	710'114.80
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		2'192.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'100.00		102'500.00		101'589.05	
3010.02	Entschädigungen	3'200.00		3'500.00		3'126.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'441.60	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		6'600.00		6'792.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00		13'300.00		13'168.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'700.00		2'424.65	

Erfolgsrechnung

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00		1'269.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		762.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				333.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		5'000.00		2'397.90	
3101.10	Benzin für Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'669.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		45'000.00		7'070.10	
3120.01	Energie Pumpanlagen	35'000.00		35'000.00		34'560.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		40'000.00		34'231.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		458.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'074.55	
3142.03	Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		102'949.10	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00		50'000.00		46'807.95	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	85'000.00		85'000.00		57'311.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'751.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		5'120.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	114'500.00		94'700.00		148'891.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					11'967.09	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	32'500.00		38'700.00		76'600.79	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'400.00		43'300.00		40'160.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	37'300.00		12'800.00		4'876.45	
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch		650'000.00		635'000.00		658'262.95
4240.03	Wasserabgabe Baustellen		7'000.00		10'000.00		4'650.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		27'800.00		28'000.00		27'827.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						322.45
4290.00	Übrige Erträge		500.00				522.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'600.00		14'600.00		14'620.00
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		500.00		500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'600.00		9'900.00		3'408.85
72	Abwasserbeseitigung	885'000.00	885'000.00	808'000.00	808'000.00	692'769.92	692'769.92
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	885'000.00	885'000.00	808'000.00	808'000.00	692'769.92	692'769.92
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	885'000.00	885'000.00	808'000.00	808'000.00	692'769.92	692'769.92
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'048.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'100.00		65'300.00		65'161.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'200.00		3'623.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'900.00		6'673.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'003.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		676.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		412.00	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	500.00				703.81	

Erfolgsrechnung

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'963.56	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		5'000.00		5'281.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		50'620.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'116.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	30'000.00		30'000.00		29'980.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		100'000.00		73'658.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		2'152.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'000.00		8'563.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	27'700.00		13'000.00		11'837.63	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38'000.00		25'300.00		38'007.72	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	415'000.00		425'000.00		326'866.05	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00		27'500.00		27'493.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'200.00		22'000.00		24'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	98'300.00		40'600.00		9'825.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		9'000.00		
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch		610'000.00		585'000.00		617'010.98
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		1'000.00		2'985.42
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		215'000.00		168'100.00		29'823.07
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'800.00		40'800.00		40'817.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'600.00		4'100.00		2'133.15
73	Abfallwirtschaft	406'500.00	360'000.00	428'000.00	376'000.00	392'529.72	351'952.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'500.00</i>		<i>52'000.00</i>		<i>40'577.17</i>
730	Abfallwirtschaft	406'500.00	360'000.00	428'000.00	376'000.00	392'529.72	351'952.55
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	51'500.00	5'000.00	57'000.00	5'000.00	45'391.67	4'814.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'500.00</i>		<i>52'000.00</i>		<i>40'577.17</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'800.00		11'800.00		20'533.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		700.00		1'109.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00		1'500.00		1'204.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		515.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		204.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		149.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		400.00		-0.68	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	1'000.00		5'000.00		312.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		35'000.00		21'225.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		47.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					91.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'814.50
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	355'000.00	355'000.00	371'000.00	371'000.00	347'138.05	347'138.05
	<i>Nettoergebnis</i>						

Erfolgsrechnung

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'300.00		31'000.00		38'160.40
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-798.40
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00				539.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		1'900.00		2'180.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		3'800.00		4'569.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'100.00		906.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		407.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		259.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00				4'769.55
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'755.50
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'107.35
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		100.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000.00		160'000.00		135'019.55
3130.01	Wertstoff Sammelstelle	20'000.00		25'000.00		15'364.15
3137.00	Steuern und Abgaben	12'000.00		13'000.00		9'526.63
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'970.90
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen					23.10
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			28'000.00		20'338.97
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (KEZO)	105'000.00		100'000.00		107'747.10
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'700.00		2'500.00		2'290.00
4240.01	Kehrrichtabfuhrgebühren Privat Verbrauch		95'000.00		95'000.00	112'186.00
4240.02	Grundgebühren		150'000.00		150'000.00	157'110.00
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		600.00		1'000.00	533.00
4240.05	Benutzungsgebühren Grüngut		70'000.00		105'000.00	44'990.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'300.00	30'953.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		13'500.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10'900.00		4'700.00	1'365.55
74	Verbauungen	91'000.00		93'000.00	8'000.00	81'413.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'000.00</i>		<i>85'000.00</i>	<i>70'163.25</i>
741	Gewässerverbauungen	91'000.00		93'000.00	8'000.00	81'413.25
7410	Gewässerverbauungen	91'000.00		93'000.00	8'000.00	81'413.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'000.00</i>		<i>85'000.00</i>	<i>70'163.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'400.00		14'100.00		13'595.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		872.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00		1'800.00		1'739.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		500.00		393.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		163.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		99.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'077.00
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		50'000.00		54'102.50

Erfolgsrechnung

3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	11'100.00		14'100.00		2'060.25	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00		6'300.00		6'310.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000.00		11'250.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	23'000.00		5'500.00		2'336.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		23'000.00		5'500.00		2'336.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	23'000.00		5'500.00		2'336.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	23'000.00		5'500.00		2'336.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		23'000.00		5'500.00		2'336.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		2'500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500.00		2'600.00		2'336.25	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	500.00		400.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		1'374.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500.00		1'500.00		1'374.80
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		1'374.80	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		1'374.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500.00		1'500.00		1'374.80
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'500.00		1'374.80	
77	Übriger Umweltschutz	130'000.00	20'000.00	164'000.00	20'000.00	161'148.84	17'836.05
	<i>Nettoergebnis</i>		110'000.00		144'000.00		143'312.79
771	Friedhof und Bestattung	130'000.00	20'000.00	164'000.00	20'000.00	161'148.84	17'836.05
7710	Friedhof und Bestattung	130'000.00	20'000.00	164'000.00	20'000.00	161'148.84	17'836.05
	<i>Nettoergebnis</i>		110'000.00		144'000.00		143'312.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'100.00		7'974.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		512.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		700.00		567.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		61.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		95.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		58.50	
3102.00	Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'688.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'000.00		2'200.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		31'482.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00		45'000.00		55'804.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		80'000.00		54'705.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00		976.44	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'900.00		4'400.00		4'020.00	

Erfolgsrechnung

4240.02	Grabunterhaltsgebühren		20'000.00		20'000.00		17'836.05
79	Raumordnung	8'000.00		7'000.00		20'006.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		7'000.00		20'006.55
790	Raumordnung	8'000.00		7'000.00		20'006.55	
7900	Raumordnung	8'000.00		7'000.00		20'006.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		7'000.00		20'006.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		6'000.00		20'006.55	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	280'000.00	675'000.00	275'000.00	585'000.00	355'809.16	727'844.85
	<i>Nettoergebnis</i>	395'000.00		310'000.00		372'035.69	
81	Landwirtschaft	27'000.00		43'000.00		35'944.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		43'000.00		35'944.50
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	27'000.00		43'000.00		35'944.50	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	27'000.00		43'000.00		35'944.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		43'000.00		35'944.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'700.00		20'300.00		22'332.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		556.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		22.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		104.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00				54.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		20'000.00		12'873.15	
3635.00	Beiträge an private Institutionen			1'000.00			
82	Forstwirtschaft	117'000.00	57'500.00	115'000.00	57'000.00	116'737.10	53'560.75
	<i>Nettoergebnis</i>		59'500.00		58'000.00		63'176.35
820	Forstwirtschaft	117'000.00	57'500.00	115'000.00	57'000.00	116'737.10	53'560.75
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	117'000.00	57'500.00	115'000.00	57'000.00	116'737.10	53'560.75
	<i>Nettoergebnis</i>		59'500.00		58'000.00		63'176.35
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'070.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					57.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'000.00		113'000.00		115'596.00	

Erfolgsrechnung

4250.00	Verkaufserlöse		13'000.00		13'000.00		8'219.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'500.00		42'500.00		42'406.85
4631.00	Staatsbeiträge		2'000.00		1'500.00		2'934.00
83	Jagd und Fischerei	500.00	2'500.00	500.00	3'000.00	800.45	2'474.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>1'674.15</i>	
830	Jagd und Fischerei	500.00	2'500.00	500.00	3'000.00	800.45	2'474.60
8300	Jagd und Fischerei	500.00	2'500.00	500.00	3'000.00	800.45	2'474.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>1'674.15</i>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						640.00
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			160.45
4601.10	Anteil an Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'500.00		3'000.00		2'474.60
84	Tourismus			1'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>1'500.00</i>		
840	Tourismus			1'500.00			
8400	Tourismus			1'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>1'500.00</i>		
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'500.00			
86	Banken und Versicherungen		300'000.00		250'000.00		307'985.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300'000.00</i>		<i>250'000.00</i>		<i>307'985.75</i>	
860	Banken und Versicherungen		300'000.00		250'000.00		307'985.75
8600	Banken und Versicherungen		300'000.00		250'000.00		307'985.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300'000.00</i>		<i>250'000.00</i>		<i>307'985.75</i>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		300'000.00		250'000.00		307'985.75
87	Brennstoffe und Energie	135'500.00	315'000.00	115'000.00	275'000.00	202'327.11	363'823.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>179'500.00</i>		<i>160'000.00</i>		<i>161'496.64</i>	
871	Elektrizität		65'000.00		65'000.00		64'060.00
8710	Elektrizität (allgemein)		65'000.00		65'000.00		64'060.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>65'000.00</i>		<i>65'000.00</i>		<i>64'060.00</i>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		65'000.00		65'000.00		64'060.00
873	Nichtelektrische Energie	135'500.00	250'000.00	115'000.00	210'000.00	202'327.11	299'763.75

Erfolgsrechnung

8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	135'500.00	250'000.00	115'000.00	210'000.00	202'327.11	299'763.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>114'500.00</i>		<i>95'000.00</i>		<i>97'436.64</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'300.00		9'500.00		12'636.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		663.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'000.00		860.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		329.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		127.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		82.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000.00		25'000.00		49'798.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		53'318.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					44'790.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00		5'000.00		16'299.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		21'400.00		21'373.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'049.39	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000.00		210'000.00		299'763.75
9	FINANZEN UND STEUERN	1'855'000.00	17'660'000.00	2'005'000.00	17'285'000.00	1'367'734.36	17'125'744.77
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'805'000.00</i>		<i>15'280'000.00</i>		<i>15'758'010.41</i>	
91	Steuern	30'000.00	13'615'000.00	20'000.00	12'765'000.00	41'664.01	13'529'621.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'585'000.00</i>		<i>12'745'000.00</i>		<i>13'487'957.54</i>	
910	Steuern	30'000.00	13'615'000.00	20'000.00	12'765'000.00	41'664.01	13'529'621.55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'000.00	12'825'000.00	12'000.00	11'975'000.00	32'499.01	12'473'626.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'803'000.00</i>		<i>11'963'000.00</i>		<i>12'441'127.19</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'000.00		12'000.00		32'499.01	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'500'000.00		9'165'000.00		9'337'610.48
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		900'000.00		640'000.00		1'018'800.88
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00		15'000.00		14'395.18
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		120'000.00		150'000.00		86'672.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-500'000.00		-420'000.00		-506'818.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-60'000.00		-10'000.00		-8'989.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'770'000.00		1'620'000.00		1'661'630.17
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		200'000.00		170'000.00		352'081.97
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		8'836.84
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		7'834.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-110'000.00		-100'000.00		-132'098.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		60'000.00		114'111.43
4008.00	Personalsteuern		65'000.00		65'000.00		67'151.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		700'000.00		400'000.00		405'963.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		110'000.00		-11'612.38
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		20'000.00		3'079.05

Erfolgsrechnung

4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000.00		-20'000.00		-37'174.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		80'000.00		100'000.00		99'369.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				5'000.00		6'758.63
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-10'000.00		40.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00				-14'015.65
9101	Sondersteuern	8'000.00	790'000.00	8'000.00	790'000.00	9'165.00	1'055'995.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>782'000.00</i>		<i>782'000.00</i>		<i>1'046'830.35</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					960.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		8'205.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		750'000.00		750'000.00		1'014'670.35
4033.00	Hundesteuern		40'000.00		40'000.00		41'325.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'805'000.00		3'640'000.00		2'744'398.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'805'000.00</i>		<i>3'640'000.00</i>		<i>2'744'398.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'805'000.00		3'640'000.00		2'744'398.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'805'000.00		3'640'000.00		2'744'398.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'805'000.00</i>		<i>3'640'000.00</i>		<i>2'744'398.00</i>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'805'000.00		3'640'000.00		2'744'398.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'130'000.00	1'237'500.00	755'000.00	879'000.00	447'300.34	849'051.67
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>107'500.00</i>		<i>124'000.00</i>		<i>401'751.33</i>	
961	Zinsen	472'000.00	510'000.00	288'000.00	239'000.00	81'763.19	105'911.93
9610	Zinsen	472'000.00	510'000.00	288'000.00	239'000.00	81'763.19	105'911.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'000.00</i>			<i>49'000.00</i>	<i>24'148.74</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20'532.40	
3401.00	Verzinsung kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten	410'000.00		250'000.00		44'808.03	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000.00		15'000.00		8'600.51	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'900.00		4'300.00		784.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'100.00		18'700.00		7'038.15	
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00				320.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3'000.00		4'000.00		
4401.01	Zinsen auf Forderungen		600.00		1'200.00		177.71
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		15'000.00		15'000.00		14'376.34
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00		500.00		511.65
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'200.00		1'000.00		2'257.00
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						11'752.23
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		489'400.00		217'300.00		76'517.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	658'000.00	727'500.00	467'000.00	640'000.00	365'537.15	743'139.74

Erfolgsrechnung

9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	658'000.00	642'500.00	467'000.00	640'000.00	365'537.15	644'644.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>	<i>173'000.00</i>		<i>279'107.69</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'100.00		89'600.00		99'922.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		5'700.00		5'944.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200.00		11'100.00		10'626.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'500.00		2'221.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'121.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		696.95	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000.00		10'000.00		24'325.80	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00				9'574.40	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	16'000.00		35'000.00		15'572.55	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		628.35	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	20'000.00		20'000.00		17'097.80	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'000.00		5'000.00		1'267.75	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	70'000.00		65'000.00		64'722.65	
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'801.65	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'447.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	53'500.00		48'400.00		44'750.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	353'800.00		163'900.00		61'815.35	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		325'000.00		325'000.00		320'732.35
4430.02	Baurechtszins Iltisrain		230'000.00		230'000.00		231'006.60
4430.03	Pachtzinsen FV		5'000.00		5'000.00		4'933.50
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		80'000.00		77'500.00		85'923.00
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		500.00		500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'049.39
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		85'000.00				98'494.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'000.00</i>			<i>98'494.90</i>	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		85'000.00				98'494.90
97	Rückverteilungen		2'500.00		1'000.00		2'542.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500.00</i>		<i>1'000.00</i>	<i>2'542.95</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		1'000.00		2'542.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		1'000.00		2'542.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500.00</i>		<i>1'000.00</i>	<i>2'542.95</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		1'000.00		2'542.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	695'000.00		1'230'000.00		878'770.01	130.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>695'000.00</i>		<i>1'230'000.00</i>	<i>878'770.01</i>	<i>878'639.41</i>

Erfolgsrechnung

995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					130.60	130.60
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					130.60	130.60
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					130.60	
4940.00	Zinsen Sonderrechnungen						130.60
999	Abschluss	695'000.00		1'230'000.00		878'639.41	
9999	Abschluss	695'000.00		1'230'000.00		878'639.41	
	<i>Nettoergebnis</i>		695'000.00		1'230'000.00		878'639.41
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	695'000.00		1'230'000.00		878'639.41	
		23'945'000.00	23'945'000.00	23'440'000.00	23'440'000.00	22'690'792.94	22'690'792.94
Gesamtergebnis							
		23'945'000.00	23'945'000.00	23'440'000.00	23'440'000.00	22'690'792.94	22'690'792.94

Erfolgsrechnung

1. Allgemeine Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interner Zinssatz

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss **GR-Beschluss vom 26.09.2023 2.25%** (Vorjahr 1.00%). Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden

- a) das Grundeigentum Finanzvermögen
- b) die Verwaltungsvermögen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
- c) die Verpflichtungen für spezialfinanzierte Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
- d) die Verpflichtungen für Sonderrechnungen (Legat Emil Wirth, Heiderfonds für gemeinnützige Zwecke)

Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Der Lohnaufwand im Bereich der Verwaltungsangestellten richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Für das Jahr 2024 wurde ein Teuerungsausgleich von 2.2% berücksichtigt. Für individuelle Lohnerhöhungen sind 0.8% eingerechnet.

2. Detallerläuterungen zur Erfolgsrechnung

Begründet werden grundsätzlich Abweichungen von mehr als CHF 10'000.

0

Allgemeine Verwaltung

Mehraufwand

75'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
0210 Finanz- und Steuerverwaltung					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	30'000	20'000	10'000	höhere Bezugsentschädigung (Ansatz um einen Prozentpunkt angehoben)

0220 Allgemeine Dienste, übrige				1'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	821'600	797'500	24'100	Reserve für individuelle Lohnanpassungen, Teuerung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000	145'000	15'000	Kosten für die Pers.-/Organisationsanalyse vom Vorjahr fallen weg, höhere Kosten für externe Beratungen
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	180'000	170'000	10'000	mehr Baubegutachtungen und baurechtliche Beratungen
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	355'000	325'000	30'000	höhere Lizenzkosten (Abraxas), Neuanschaffung Telefonie
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	-	22'700	-22'700	Wegfall Abschreibungen Software
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	414'500	361'600	52'900	Anteil der internen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten höher
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige				81'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'100	151'800	15'300	individuelle Lohnanpassungen, Teuerung
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	5'000	10'000	Umbau Büroräumlichkeiten im Gemeindehaus
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	-	10'000	-10'000	Baumpflegekosten im VJ
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	175'000	120'000	55'000	höherer Bedarf im Bereich Unterhalt

1**Öffentliche Ordnung und Sicherheit****Minder-/Mehraufwand****0**

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
1400 Allgemeines Rechtswesen				-25'000	
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	142'000	192'000	-50'000	Kostenanteil KESB tiefer gemäss Angaben BGT Zweckverband Soziales-bp (Pfäffikon)
1500 Feuerwehr				-15'000	
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25'000	10'000	15'000	BGT im VJ zu tief
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	12'500	65'000	-52'500	Materialanschaffungen für neues Tanklöschfahrzeug im VJ
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	30'000	20'000	10'000	mehr verrechenbare Dienstleistungen der Feuerwehr (u.a. Einsätze etc.)
4631.00	Staatsbeiträge	5'000	25'000	-20'000	subventioniertes Material für neues Tanklöschfahrzeug im VJ
1620 Zivilschutz				41'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000	10'000	30'000	diverse Sanierungen geplant (Maler-/Sanitärarbeiten, Vordachsanierung)

2	Bildung	Im Gegensatz zum Budget- bzw. Rechnungsjahr der Gemeinde Weisslingen beginnt das Schuljahr am 1. August 20xx und endet am 31. Juli 20xx.
	Mehraufwand	85'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
<u>2110 Kindergarten</u>					
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	436'300	390'500	45'800	neue LohnEinstufung für Lehrpersonen im Kindergarten (analog Primarschule), individuelle Stufenanstiege, Teuerung
<u>2120 Primarstufe</u>					
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'626'900	1'640'000	-13'100	weniger Stellenprozente (0.9%), weniger DAG's, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
<u>2130 Sekundarstufe</u>					
3171.02	Skilager	13'000	27'500	-14'500	kostengünstigere Destination für das Skilager
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'201'200	1'053'500	147'700	mehr Stellenprozente von plus 0,6% (20 Schüler mehr), Weiterbildung von zwei Lehrpersonen, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'400	53'700	18'700	1 "Schwendi-Schüler" mehr in Schule Zell
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'000	50'100	15'900	Kostenbeitrag Gymnasium (Annahme: 1 Schüler mehr)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	71'500	84'000	-12'500	Kostenbeitrag für 10. Schuljahr (Annahme: 1 Schüler weniger)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	15'000	34'000	-19'000	Schulgeldbeitrag für ein Schüler aus Russikon fällt weg
<u>2170 Schulliegenschaften</u>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	419'300	404'100	15'200	Reinigungsbedarf im VJ zu optimistisch budgetiert
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000	60'000	-10'000	Mietkosten für Papierspender fallen weg (neuer Anbieter)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	220'000	200'000	20'000	steigende Preise im Energiebereich
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000	-	20'000	Kosten für Gärtnerarbeiten insbesondere Baumschnitt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000	230'000	-30'000	weniger Unterhaltskosten eingeplant
<u>2190 Schulleitung</u>					
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	259'800	248'000	11'800	Stufenanstiege, Teuerung
<u>2191 Schulverwaltung</u>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'000	108'000	15'000	mehr Stellenprozente, Teuerung

2200 Sonderschulen				-155'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	340'000	305'000	35'000	Lehrperson DAZ (Deutsch als Zweitsprache) für Ukraineschüler, Begabtenförderung (neu ab 23/24)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000	25'000	12'000	höhere Beiträge an die Pensionskasse
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	426'000	452'000	-26'000	weniger Stellenprozente für schul. Heilpädagogen (0.74%)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	470'000	545'000	-75'000	1 Sonderschüler weniger (Wechsel in Privatschule, die günstiger ist)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	111'000	211'000	-100'000	Kosten für externe Sonderschüler (3 Abgänge gegenüber VJ)

3 Kultur, Sport und Freizeit

Mehraufwand **30'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
3290 Kultur, Übriges				13'000	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	65'000	50'000	15'000	höhere Beiträge für die Vereinsförderung
3410 Sport und Freizeit				18'000	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Sportanlagen	78'000	51'000	27'000	höhere Kosten beim Unterhalt

4 Gesundheit

Mehraufwand **110'000**

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4125 Pflegefinanz. Kranken-, Alters- und Pflegeheime				115'000	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	360'000	350'000	10'000	} steigende Kosten im Bereich der Langzeitpflege gemäss aktueller Hochrechnung (mehr Beitragsberechtigte)
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	380'000	275'000	105'000	
4215 Pflegefinanz. ambulante Krankenpflege (Spitex)				-15'000	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	720'000	780'000	-60'000	geringere Kosten für Pflegebedürftige im ambulanten Bereich (Spitex) basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Prognose der Kostenentwicklung schwierig)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	45'000	-45'000	kein Überschussanteil Spitex Regio ZO (Annahme)
4310 Alkohol- und Drogenprävention				8'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000	-	10'000	leicht geringere Kosten für Pflegebedürftige im ambulanten Bereich (Spitex) basierend auf der aktuellen Hochrechnung

5**Soziale Sicherheit****Mehraufwand****100'000**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5220 Ergänzungsleistungen IV			10'000	
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	400'000	380'000	20'000	} Kosten gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
3637.22 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	60'000	50'000	10'000	
4631.00 Staatsbeiträge	320'000	300'000	20'000	höherer Staatsbeitrag infolge höheren Kosten
5320 Ergänzungsleistungen AHV			9'000	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000	38'000	12'000	höher Fallpauschale ab 01.01.2024 für die externe Führung (ILEF) der ZL-Fälle
3612.00 Ergänzungsleistungen zur AHV	580'000	600'000	-20'000	Kosten gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
4631.00 Staatsbeiträge	461'000	473'000	-12'000	Staatsbeitrag tiefer infolge geringerer Kosten
5440 Jugendschutz			58'000	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	360'000	300'000	60'000	Das neue Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) ist seit dem 1. Januar 2022 in Kraft. Für das erste Jahr liegen die effektiven Gesamtkosten vor, die deutlich höher liegen als prognostiziert. Als Folge davon wird der Beitrag pro Einwohnerin und Einwohner angehoben.
5450 Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)			-26'000	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137'000	163'000	-26'000	gemäss Budgetvorschlag Zweckverband Soziales-bp (Pfäffikon)
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte			10'000	
3637.00 Beiträge an Haushalte	55'000	40'000	15'000	mehr Anträge auf Subventionen
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			53'500	
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	540'000	480'000	60'000	Es wird mit mehr Fällen gerechnet gemäss aktueller Hochrechnung
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	280'000	300'000	-20'000	Es wird mit weniger Fällen gerechnet gemäss aktueller Hochrechnung
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	55'000	95'000	-40'000	Es wird mit weniger Fällen gerechnet gemäss aktueller Hochrechnung
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	55'000	95'000	-40'000	geringere Rückerstattungen aufgrund der obgenannten Verschiebung (Abnahme der Fälle mit vollem Kostenersatz)
4637.34 Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	25'000	40'000	-15'000	geringere Rückerstattungen aufgrund der obgenannten Verschiebung (Abnahme der Fälle ohne Kostenersatz)

5730 Asylwesen				-20'000	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	168'000	120'000	48'000	Die Gemeinde ist seit 2021 für Integrationsmassnahmen verantwortlich. Aufgrund der Erhöhung des Aufnahmekontingentes steigen die Ausgaben.
3614.11	Entschädigungen an Öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	40'000	30'000	10'000	Deutsch Kurse für die zusätzlichen Asylsuchenden
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	450'000	440'000	10'000	Prognostizierte Anzahl Asylfürsorgeempfänger (Annahme 34 Personen)
4631.00	Beiträge des Kantons	670'000	597'000	73'000	höherer Staatsbeitrag aufgrund mehr Asylfürsorgeempfänger (siehe oben)
5790 Fürsorge, Übriges				-1'000	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	0	20'000	-20'000	keine Flüchtlinge (Sozialhilfebezüger) mit Integrationsbedarf
4631.00	Beiträge des Kantons	0	20'000	-20'000	keine Entschädigung für Flüchtlinge mit Integrationsbedarf (siehe oben)

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Mehraufwand

225'000

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz		
6150 Gemeindestrassen			262'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000	30'000	10'000	Mehrbedarf aufgrund Projekte Verkehrskommission
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	170'000	150'000	20'000	höherer Bedarf
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	433'600	230'200	203'400	mehr Abschreibungen aufgrund realisierter Investitionen
4631.00	Beiträge des Kantons	385'000	430'000	-45'000	Prognostizierter Staatsbeitrag an den Unterhalt Gemeindestrasse (Schätzung des Amtes für Mobilität des KT ZH im VJ zu hoch)
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr			-40'000		
3634.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund	145'000	185'000	-40'000	Betrag gemäss prov. Berechnung ZVV
6292 Öffentlicher Verkehr, Übriges			-1'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	29'000	-29'000	Einkauf Tageskarten fällt weg
4250.00	Verkaufserlöse	2'000	30'000	-28'000	Provisionsbeteiligung auf Verkauf Tageskarten

7

Umweltschutz und Raumordnung

Minderaufwand

-15'000

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz		
7101 Wasserwerk			27'000		
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000	45'000	-35'000	Ansaffung Notstromaggregate im VJ
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000	40'000	20'000	Überarbeitung Generelles Wasserversorgungsplanung (GWP)

3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	114'500	94'700	19'800	mehr Abschreibungen aufgrund realisierter Investitionen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	37'300	12'800	24'500	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch	650'000	635'000	15'000	prognostizierte Wassergebühren (gem. Rechnungsstellung 2022)
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	24'600	9'900	14'700	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
7201 Abwasserbeseitigung				77'000	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	27'700	13'000	14'700	höherer Abschreibungsbedarf aufgrund realisierter Investitionen
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38'000	25'300	12'700	höherer Abschreibungsbedarf (Projekt Beseitigung Fremdwasser realisiert)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	415'000	425'000	-10'000	Budget gemäss GA Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	98'300	40'600	57'700	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch	610'000	585'000	25'000	prognostizierte Abwassergebühren (gem. Rechnungsstellung 2022)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	215'000	168'100	46'900	prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abwasser
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				-16'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000	160'000	-10'000	Korrektur gemäss Hochrechnung und Vorjahre
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	-	28'000	-28'000	prognostizierter Ertragsüberschuss im VJ
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'700	2'500	17'200	Anstieg aufgrund höherem Prozentanteil
4240.05	Benützungsgebühren Grüngut	70'000	105'000	-35'000	prognostizierte Einnahmen Grüngutgebühren (Einschätzung im Vorjahr zu hoch)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	13'500	-	13'500	prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abwasser
7500 Arten- und Landschaftsschutz				17'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	2'500	17'500	Kosten für Gebäudebrüte- und Naturschutzinventar, Entschädigungen für Pflege- und Naturschutzmassnahmen
7710 Friedhof und Bestattung				-34'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000	80'000	-35'000	diverse Sanierungen im VJ (Wege erstellen und richten, neues Geländer)

8

Volkswirtschaft**Mehrertrag****85'000**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz		
8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen				-16'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	4'500	15'500	Subventionen an Landwirte (Vernetzungsprojekt im VJ)
8600 Banken und Versicherungen				50'000	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	300'000	250'000	50'000	Es wird mit einer höheren Gewinnausschüttung der ZKB an die Gemeinden gerechnet.

8731 Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie				-19'500	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	40'000	25'000	15'000	höherer Bedarf an Schnitzelholz, mehr angeschlossene Liegenschaften
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	250'000	210'000	40'000	prognostizierte Einnahmen aus Wärmeverkauf

9

Finanzen und Steuern

Minderertrag

10'000

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
9100 Allgemeine Gemeindesteuern			840'000
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	22'000	12'000	10'000
4000.00 Einkommensteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr	9'500'000	9'165'000	335'000
4000.10 Einkommensteuern natürlicher Personen früherer Jahre	900'000	640'000	260'000
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuer natürliche Personen	15'000	15'000	-
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	120'000	150'000	-30'000
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-500'000	-420'000	-80'000
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-60'000	-10'000	-50'000
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'770'000	1'620'000	150'000
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	200'000	170'000	30'000
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen	5'000	5'000	-
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000	10'000	-
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-110'000	-100'000	-10'000
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	100'000	60'000	40'000
4008.00 Personalsteuern	65'000	65'000	-
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	700'000	400'000	300'000
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	50'000	110'000	-60'000
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	10'000	20'000	-10'000
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-20'000	-20'000	-
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	80'000	100'000	-20'000
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	5'000	-5'000
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-	-	-
4011.40 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-10'000	-10'000	-

Basis:
Steuerabschluss Juni 2023 (prognostizierte Steuereinnahmen 2023)
(Steuerfuss 116%)

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich empfiehlt aufgrund der unterschiedlichen Strukturen und Entwicklungen der Steuererträge individuelle Einschätzungen vorzunehmen. Bei den natürlichen Personen wird empfohlen, den aktuellen Stand der Steuereinnahmen 2023 zu übernehmen. Bei den juristischen Personen wird keine Empfehlung abgegeben.

Steuerauscheidungen sind nicht verlässlich bzw. schwierig zu budgetieren. Die definitiven Veranlagungen sind abhängig vom Abrechnungszeitpunkt des Kantonalen Steueramtes Zürich.

Die Erträge aus Quellensteuern sind schwierig zu ermitteln (Kanton im Rückstand mit Abrechnungen).

9101 Sondersteuern				0	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	750'000	750'000	-	Der Immobilienmarkt bleibt weiter in Bewegung. Prognose schwierig, da im Zeitpunkt der Budgetierung keine näheren Angaben über Veräusserungen mit Gewinnsteuer oder Geltendmachung von Ersatzbeschaffungen vorliegen.
9300 Finanz- und Lastenausgleich				-835'000	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	2'805'000	3'640'000	-835'000	Prognostizierter Ressourcenausgleich 2024. Gerechnet wird mit einer Kantonalen Steuerkraft von CHF 4'100 (Jahr 2023: CHF 4'100)
9610 Zinsen				-87'000	
3401.00	Verzinsung kurzfristige und langfristige Finanzverbindlichkeiten	410'000	250'000	160'000	steigende Zinsen sowohl bei kurzfristigen als auch langfristigen Geldanlagen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'100	18'700	24'400	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	489'400	217'300	272'100	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				188'500	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000	-	10'000	geringerer Unterhaltsbedarf
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	16'000	35'000	-19'000	Budgetanpassung aufgrund Vorjahreszahlen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	353'800	163'900	189'900	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				85'000	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	85'000	-	85'000	Gewinn aus Verkauf altes Schulhaus Neschwil

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	370'000.00	0.00	87'857.75	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	550'000.00	210'000.00	36'989.85	38'000.00
2 Bildung	5'160'000.00	0.00	2'740'000.00	0.00	528'707.35	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	500'000.00	0.00	250'000.00	0.00	50'760.95	0.00
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	355'000.00	0.00	1'440'000.00	0.00	416'103.09	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	250'000.00	200'000.00	1'325'000.00	200'000.00	1'571'145.05	273'719.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	6'265'000.00	200'000.00	6'675'000.00	410'000.00	2'691'564.04	311'719.00
Einnahmenüberschuss	0.00		0.00		0.00	
Nettoinvestitionen		6'065'000.00		6'265'000.00		2'379'845.04
Total	6'265'000.00	6'265'000.00	6'675'000.00	6'675'000.00	2'691'564.04	2'691'564.04

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	93'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	99'000.00	360'000.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	93'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	99'000.00	360'000.00
Einnahmenüberschuss	907'000.00		0.00		261'000.00	
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	360'000.00	360'000.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionen Verwaltungsvermögen u. Finanzvermögen

2

Bildung

	Budget 2024		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Schulliegenschaften (KST 2170)	5'160'000			
	3'300'000		GV	<i>ausstehend</i>
	50'000		in Planung	<i>ausstehend</i>
	100'000		in Planung	<i>ausstehend</i>
	1'710'000		in Planung	<i>ausstehend</i>
		Hochbauten		
		Kindergarten, Neubau		
		Altes Sekundarschulhaus, Projektkosten Sanierung Liegenschaft		
		Hallenbad, Vorprojekt Sanierung Hallenbad		
		Schmitthenacher II, Sanierung Fenster & Storen		

3

Kultur, Sport und Freizeit

	Budget 2024		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Sport (KST 3410)	500'000			
	500'000		in Planung	<i>ausstehend</i>
		Hochbauten		
		Sportplatz Mettlen, Sanierung Clubhaus		

6

Verkehr

	Budget 2024		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Gemeindestrassen (KST 6150)	355'000			
	280'000		in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	75'000		in Planung	<i>ausstehend</i>
		Strassen / Verkehrswege		
		Trottoirsanierung Leisibüel		
		Strassensanierung allgemeines Strassennetz		

7

Umwelt und Raumordnung

	Budget 2024			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Wasserwerk (KST 7101)	175'000	100'000	Tiefbauten		
	175'000		Sanierung Reservoir Neschwil	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
		100'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	
Abwasserbeseitigung (KST 7201)	75'000	100'000	Tiefbauten		
	75'000		Leitungssanierung allg. Kanalnetz	in Planung	<i>ausstehend</i>
		100'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	

9

Finanzen und Steuern

	Budget 2024			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Liegenschften des Finanzvermögens (KST 9630)	93'000	1'000'000			
		1'000'000	Verkauf Liegenschaft altes Schulhaus Neschwil	in Planung	<i>ausstehend</i>
	8'000		Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten		
	85'000		Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	182'800.00		203'900.00		182'134.28	
02 Allgemeine Dienste	182'800.00		203'900.00		182'134.28	
0220 Allgemeine Dienste, übrige			22'700.00		22'734.15	
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software			22'700.00		22'734.15	
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige	182'800.00		181'200.00		159'400.13	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	180'800.00		174'300.00		152'568.24	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'900.00		4'851.67	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	39'300.00		42'500.00		16'378.54	
15 Feuerwehr	32'800.00		36'000.00		10'051.91	
1500 Feuerwehr	32'800.00		36'000.00		10'051.91	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'800.00		36'000.00		10'051.91	
16 Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
1610 Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'500.00		6'500.00		6'326.63	

2	BILDUNG	255'300.00	247'700.00	195'402.34
21	Obligatorische Schule	255'300.00	247'700.00	195'402.34
2170	Schulliegenschaften	255'300.00	247'700.00	195'402.34
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	241'900.00	236'500.00	182'021.48
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'200.00	11'200.00	11'193.65
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'200.00		2'187.21
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'800.00	8'800.00	2'755.01
34	Sport und Freizeit	2'800.00	8'800.00	2'755.01
3410	Sport	2'800.00	8'800.00	2'755.01
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00	8'800.00	2'755.01
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	438'800.00	242'600.00	247'379.90
61	Strassenverkehr	438'800.00	242'600.00	247'379.90
6150	Gemeindestrassen	438'800.00	242'600.00	247'379.90
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	433'600.00	230'200.00	234'895.91
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00	12'400.00	12'483.99
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	219'800.00	175'600.00	241'233.53
71	Wasserversorgung	114'500.00	94'700.00	160'858.29
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	114'500.00	94'700.00	160'858.29
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	114'500.00	94'700.00	148'891.20
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			11'967.09
72	Abwasserbeseitigung	93'200.00	65'800.00	77'338.55
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	93'200.00	65'800.00	77'338.55
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	27'700.00	13'000.00	11'837.63
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38'000.00	25'300.00	38'007.72
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00	27'500.00	27'493.20

74	Verbauungen	11'100.00	14'100.00	2'060.25
7410	Gewässerverbauungen	11'100.00	14'100.00	2'060.25
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	11'100.00	14'100.00	2'060.25
77	Übriger Umweltschutz	1'000.00	1'000.00	976.44
7710	Friedhof und Bestattung	1'000.00	1'000.00	976.44
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00	1'000.00	976.44
8	VOLKSWIRTSCHAFT	21'400.00	21'400.00	21'373.02
87	Brennstoffe und Energie	21'400.00	21'400.00	21'373.02
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	21'400.00	21'400.00	21'373.02
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00	21'400.00	21'373.02
		1'160'200.00	942'500.00	906'656.62
	Gesamtergebnis	1'160'200.00	1'160'200.00	942'500.00
		1'160'200.00	1'160'200.00	942'500.00
		1'160'200.00	942'500.00	906'656.62
			942'500.00	906'656.62

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	
Anzahl Einwohner	3'440	3'440	3425	3437	3370	3369	
Steuerfuss	116%	116%	106%	106%	106%	106%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'192	2'982	3'115	3'148	2'855	2'890	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	27.4%	33.1%	75.3%	32.9%	33.0%	120.0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.							
Zinsbelastungsanteil	1.7%	1.0%	0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.							
Nettoverschuldungsquotient			-86.0%	-98.0%	125.2%	-133.8%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.							
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-3'087.00	-3'247.00	-3'769.00	-4'089.00	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.							