GEMEINDE FISCHENTHAL

Politische Gemeinde Fischenthal
8497 Fischenthal

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	17.08.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	19.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.12.2023
Veröffentlichung	08.12.2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	12
4	**Finanzierung**	13
5	**Haushaltsgleichgewicht**	15
6	**Erfolgsrechnung**	17
7	**Investitionsrechnungen**	18
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9	Erfolgsrechnung	36
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	109
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	115
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	130
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	135
14	Finanzkennzahlen	137

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fischenthal
Oberhofstrasse 2
8497 Fischenthal

Finanzvorstand: Barbara Dillier-Keller

Leiter Finanzen: Beat Keller, Springermark.ch AG
Telefon: 043 366 40 20
E-Mail: fischenthal@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Überblick

Das Budget 2024 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 661'900.- aus, bei einem gleichbleibendem Steuerfuss von 124%, einem gegenüber dem Vorjahr etwas höheren einfachen Staatssteuerertrag von Fr. 4'187'100.-, Grundstückgewinnsteuererträgen von Fr. 1.25 Mio. sowie etwa gleichbleibenden ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von Fr. 1'111'300.-. Im Vorjahr wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 509'700.- budgetiert, was einer Verbesserung von Fr. 152'200.- entspricht. Der gesamte Ertragsüberschuss soll in die Vorfinanzierung für die notwendige Anpassung und Modernisierung des Schulraums fliessen.

In der Investitionsrechnung 2024 sind im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 3'151'000.- und Einnahmen von Fr. 690'000.- budgetiert, was Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 2'461'000.- entspricht. Im letzten Jahr waren Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 3'511'400.- budgetiert. Im Finanzvermögen sind Ausgaben in der Höhe von Fr. 36'000.- budgetiert.

Budget 2024

Budget mit höherem Ertragsüberschuss primär infolge Verbesserung auf der Ertragsseite

Das vorliegende Budget präsentiert sich erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss, welcher nochmals um rund Fr. 150'000.- höher ist als letztes Jahr. Diese Verbesserung stammt primär von der Ertragsseite. Basierend auf dem aktuellen Stand der fakturierten Steuer konnten etwas höhere Steuererträge budgetiert werden. Ausserdem wird infolge der guten wirtschaftlichen Lage der Ressourcenzuschuss höher ausfallen. Ebenfalls trägt auch der Wegfall der zusätzlichen Kosten für die Reorganisation der Gemeindeverwaltung zur Verbesserung bei. Auf der Aufwandseite übt der budgetierte Teilbetrag in der Höhe von Fr. 250'000.- für einen Projektwettbewerb betreffend die Anpassung und Modernisierung des Schulraums einen wahrnehmbaren Einfluss auf das Ergebnis aus.

Vorfinanzierung geplant für zukünftige Anpassung und Modernisierung des Schulraums

Die Gemeinde Fischenthal sieht sich mit grossem Sanierungs- und Investitionsbedarf bei den Schulliegenschaften konfrontiert. Um sich nicht übermässig zu verschulden und um die finanziellen Folgen bewältigen zu können, sind auch zukünftig weiterhin gute Abschlüsse wichtig. Der Gemeinderat schlägt deshalb in einem separaten Geschäft vor, eine Vorfinanzierung zu errichten und den gesamten budgetierten Ertragsüberschuss jeweils in diese Vorfinanzierung einzubringen.

Wesentliche Abweichungen

Allgemeine Verwaltung

Der Bereich der allgemeinen Verwaltung schliesst insgesamt leicht schlechter ab. Im Budget 2023 waren zwar noch Kosten für die Reorganisation der Verwaltung in der Höhe von Fr. 0.4 Mio. enthalten, welche nicht mehr anfallen – der Bereich «Allgemeinen Dienste, übriges» (Funktion 0220) schliesst denn auch knapp Fr. 100'000.- besser ab. Dass die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr nicht höher ist, liegt unter anderem daran, dass die gesamte Verbuchung und interne Weiterverrechnung von zentralen Kosten wie z.B. für Informatik, Büromaterial und zum Teil auch Besoldungen vereinfacht und auf das Wesentliche reduziert wurde. Das hat aber zur Folge, dass in diesem Bereich entsprechend etwas höhere Kosten verbleiben. Dass der ganze Bereich der «Allgemeinen Verwaltung» dennoch etwas schlechter abschliesst, ist vor allem auch auf einen erhöhten Unterhaltsaufwand des Gemeindehauses und auf höhere Kosten für Ingenieurleistungen im Bereich der Bauverwaltung für die Aufarbeitung und Bearbeitung von Baugesuchen zurückzuführen.

Bildung

In der Bildung fällt der Nettoaufwand um gut Fr. 920'000.- höher aus als im Vorjahr. Bei genauerer Betrachtung kann man jedoch feststellen, dass diese Differenz fast ausschliesslich auf ausserordentliche Posten zurückzuführen ist, welche in Zusammenhang mit den Schulliegenschaften stehen. Einerseits enthält das Budget einen (Teil-)Betrag von Fr. 250'000.- für einen Projektwettbewerb für die Schulraumplanung. Andererseits ist eine Einlage in die Vorfinanzierung für die Schulraumplanung in der Höhe von gut Fr. 660'000.- vorgesehen. Beides sind Ge-

schäfte, welche separat von der Gemeindeversammlung beschlossen werden müssen. Die Nettoaufwendungen für den Schulbetrieb selbst konnten erfreulicherweise trotz einigen internen Verschiebungen von Kosten praktisch auf dem Niveau des Vorjahres budgetiert werden.

Kultur, Sport und Freizeit

Im Bereich Heimatschutz ist aufgrund des behördenverbindlich festgesetzten Inventars im Jahr 2024 mit mehr Schutzabklärungen mit entsprechender Kostenfolge zu rechnen. Ausserdem wird ein Bademeister festangestellt, welcher aber ausserhalb der Saison Hauswartsaufgaben wahrnehmen wird.

Gesundheit

Im Bereich der Pflegefinanzierung wird entgegen dem allgemeinen Trend, jedoch basierend auf aktuellen Hochrechnungen, mit geringeren Kosten gerechnet.

Soziale Sicherheit

Mehrkosten infolge Einführung offener Jugendarbeit (siehe GV vom 6. Juni 2023). Ausserdem wird die Entschädigung an den Kanton, welche im Rahmen des Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG, in Kraft seit 1. Januar 2022) zu leisten ist, höher ausfallen. Der Kanton hat den geschätzten pro-Kopf-Beitrag von ursprünglich Fr. 87.50 auf Fr. 105.- angehoben. Zudem musste ein Betrag für die ausserkantonale Fremdplatzierung eines Kindes in einer Pflegefamilie in das Budget aufgenommen werden. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (GWH) wird mit geringeren Kosten gerechnet, auf der anderen Seite dafür, infolge der Erhöhung des Kontingents, mit höheren Kosten im Asylwesen.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Höhere Aufwendungen für diverse planerische und andere Arbeiten wie z.B. des Aufbaus eines Kunstbauteninventars (=Brücken und ähnliche Bauwerke) mit Zustandserfassung, der Aufnahme des Zustandes von Strassen und Naturstrasse sowie der Planung und Umsetzung der Tempo-30 Zone Rosenberg-/Moosstrasse.

Umweltschutz und Raumordnung (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

Im Bereich Raumordnung Mehrausgaben für die Erarbeitung einer strategischen Planung bezüglich Hochwassergefahren. Ausserdem tragen die ordentlichen Abschreibungen der Bau- und Zonenordnung ebenfalls zu den insgesamt etwas höheren Aufwendungen bei.

Volkswirtschaft

Neuanstellung eines Mitarbeiters Land und Forst zu 50%, was jedoch durch interne Weiterverrechnung für den Bereich Forst praktisch vollständig kompensiert wird. Ausserdem Mehrertrag wegen voraussichtlich höheren Gewinnanteils der ZKB.

Steuern

Auf Basis des aktuell fakturierten Standes und unter Berücksichtigung der Bevölkerungs- und der wirtschaftlichen Entwicklung, aber auch hinsichtlich der Tarifanpassungen zum Ausgleich der kalten Progression, leichte Zunahme des ordentlichen Steuerertrags gegenüber dem Budget 2023 budgetiert. Die daraus resultierende voraussichtliche Steuerkraft pro Einwohner wird dadurch geringfügig über derjenigen des Rechnungsjahres 2022 liegen. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird, basierend auf den Erträgen der Vorjahre, auch für das Jahr 2024 ein vergleichsweise hoher Betrag von Fr. 1.25 Mio. in das Budget aufgenommen.

Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich fällt aufgrund der positiven Entwicklung der Wirtschaft resp. infolge der raschen Erholung von den Folgen der Coronavirus-Pandemie, trotz Wegfalls des demografischen Sonderlastenausgleichs, um insgesamt Fr. 385'200.- höher aus als im Vorjahr. Im Rahmen des Finanzausgleichs werden durch den Ressourcenzuschuss ja die Steuereinnahmen der Emp-

fängergemeinden auf 95% des Kantonsmittels der Steuerkraft mit einem zeitlichen Versatz von zwei Jahren an- resp. ausgeglichen. Entscheidend ist somit die Entwicklung des Kantonsmittels der Steuerkraft. Im Jahr 2020, welches ausschlaggebend ist für die Höhe der Auszahlung im Jahr 2022, betrug diese noch Fr. 3'770.- pro Einwohner, im Jahr 2022 dann bereits Fr. 4'014.-. Für die kommenden Jahre wird, eine positive Entwicklung der Wirtschaft vorausgesetzt, mit einem weiteren Anstieg gerechnet.

Eigenwirtschaftsbetrieb Haus Geeren

Der Betrieb des Altersheim Geeren wurde auf das Jahr 2023 hin an die Pflegezentrum Bauma AG ausgelagert. In der Erfolgsrechnung finden sich auf der Aufwandseite primär noch die Aufwendungen für den Unterhalt des Gebäudes inkl. der entsprechenden Abschreibungen. Der Ertrag besteht hauptsächlich aus dem Mietertrag. Die Rechnung des Eigenwirtschaftsbetriebs Haus Geeren ist praktisch ausgeglichen.

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk

Im Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk liegt der Ertragsüberschuss praktisch auf dem Niveau des Budgets des Vorjahres. Am 8. Dezember 2020 hat die Gemeindeversammlung Vorfinanzierungen für den Neubau des Reservoirs Moos und für den zu leistenden Anteil am Leitungsersatz Allmann beschlossen. Eine Einlage in eine Vorfinanzierung muss im Budget eingestellt und mit diesem beschlossen werden. Die Einlage kann maximal in der Höhe des budgetierten Ertragsüberschuss erfolgen. Da die Vorfinanzierung für den Neubau des Reservoir Moos schon fast das Maximum von Fr. 750'000.- erreicht und sich das Projekt nach hinten verschoben hat, soll der gesamte Ertragsüberschuss in die Vorfinanzierung des Leitungsersatz Allmann fliessen.

Abwasserbeseitigung und Kläranlagen

Bei der Abwasserbeseitigung wurden höhere Ausgaben z.B. für die Begleitung und Beratung des externen Ingenieurbüros bezüglich Gebührenverrechnung und Analyse von Leitungskatasterdaten budgetiert. Dies führt zu einem hohen Aufwandüberschuss, welcher nochmals etwas höher ist, als derjenige des Vorjahres. In diesem Bereich zeichnet sich eine Erhöhung der Gebühren ab.

Abfallwirtschaft

Auf das Jahr 2024 wird eine Grüngutabfuhr eingeführt. Ebenfalls werden die Gebühren etwas erhöht. Die Einführung der Grüngutabfuhr sowie höheren Kosten für die mobile Sammelstelle infolge zwei zusätzlicher Abholungen führen zusammen mit den angepassten, leicht höheren internen Verrechnungen dazu, dass weiterhin mit einem, wenngleich niedrigeren, Aufwandüberschuss gerechnet wird.

Einschätzung des Gemeinderats

In den vergangenen Jahren konnte die Gemeinde Fischenthal durchwegs sehr gute Rechnungsabschlüsse verzeichnen. Dies hatte zur Folge, dass die bestehende Nettoschuld abgetragen und ein Nettovermögen aufgebaut werden konnte. Bei der Nettoschuld resp. dem Nettovermögen handelt es sich um eine Bilanzgrösse, welche Rückschlüsse auf die finanzielle Lage eines öffentlichen Haushalts ermöglicht. Ein Nettovermögen erlaubt grundsätzlich, bis zu einem gewissen Mass Investitionen zu tätigen, ohne sich dabei verschulden zu müssen.

Der Gemeinderat ortet einigen Investitions-Nachholbedarf, insbesondere auch beim Schulraum. Die Schulliegenschaften sind mehrheitlich gebäudetechnisch veraltet, weisen weitgehend einen hohen Sanierungs- und Investitionsbedarf aus, die Standorte sind zum Teil unglücklich gewählt (liegen sehr nahe der Hauptstrasse über das ganze Dorf verteilt) und sind nicht behindertengerecht gebaut. Aktuell ist eine Arbeitsgruppe daran, die Anforderungen zusammenzutragen und ein Projektwettbewerb vorzubereiten, über welchen die Gemeindeversammlung noch separat befinden kann. Grobe Kostenschätzungen für mögliche Projekte bewegen sich im zweistelligen Millionenbereich. Damit die finanziellen Folgen verträglich ausfallen und auch zukünftig Handlungsspielraum bestehen bleibt, ist eine angemessene finanzielle Vorsorge von grosser Wichtigkeit. Einen Teil dieser Vorsorge erfolgte durch die guten vergangenen Rechnungsabschlüsse. Der Gemeinderat ist aber der Überzeugung, dass die Vorsorge fortgeführt werden muss. Eine Fortführung dieser Vorsorge kann aber nur erfolgen, wenn weiterhin positive Rechnungsabschlüsse erzielt werden. Der Gemeinderat vertritt daher die Auffassung, den Steuerfuss bei 124% zu belassen und so auch eine kontinuierliche Steuerfusspolitik zu ermöglichen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Fischenthal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	24'209'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	19'017'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'192'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'151'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	690'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2'461'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	36'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-36'000**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Fischenthal zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4'187'097**
Steuerfuss			**124%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'192'000
	Steuerertrag bei 124 %	CHF	5'192'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 661'900 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 124% (Vorjahr 124%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8497 Fischenthal, 19.09.2023
Gemeinderat Fischenthal

Gemeindepräsidentin
Barbara Dillier

Gemeindeschreiberin
Miriam Peterhans

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Fischenthal in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 19.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	24'209'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	19'017'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'192'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'151'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	690'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2'461'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	36'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-36'000**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4'187'097**
Steuerfuss			**124%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'192'000
	Steuerertrag bei 124 %	CHF	5'192'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 661'900 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 124% (Vorjahr 124%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8497 Fischenthal, 05.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Fischenthal

Präsident
Anton Schmucki

Aktuar
Markus Hofmann

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand beantragte das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Fischenthal mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	24'209'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	19'017'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'192'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'151'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	690'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2'461'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	36'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-36'000**

Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

Senkung des Steuerfuss um zwei Steuerprozente von 124% auf 122% der einfachen Gemeindesteuerertrags.
Dies hat eine Reduktion des Steuerertrags des Rechnungsjahres um CHF 83'700.00 auf CHF 5'108'300 zur Folge. Der Ertragsüberschuss und somit die Einlage in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung verringern sich entsprechend auf CHF 578'200.

				+ Verbesserung / - Verschlechterung
Erfolgsrechnung	*2170.3893.00*	*Reduktion Einlage in Vorfinanzierung Schulraumoptimierung*	*CHF*	*83'700*
Erfolgsrechnung	*9100.4000.00*	*Reduktion Ertrag Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr infolge Senkung Steuerfuss*	*CHF*	*-74'800*
Erfolgsrechnung	*9100.4001.00*	*Reduktion Ertrag Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr infolge Senkung Steuerfuss*	*CHF*	*-5'900*
Erfolgsrechnung	*9100.4010.00*	*Reduktion Ertrag Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr infolge Senkung Steuerfuss*	*CHF*	*-2'700*
Erfolgsrechnung	*9100.4011.00*	*Reduktion Ertrag Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr infolge Senkung Steuerfuss*	*CHF*	*-300*

Die Gemeindeversammlung genehmigt das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Fischenthal am 05.12.2023 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	24'126'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	19'017'800
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'108'300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'151'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	690'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2'461'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	36'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-36'000**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4'187'131**
Steuerfuss			**122%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'108'300
	Steuerertrag bei 122 %	CHF	5'108'300
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 578'200 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Fischenthal für das Jahr 2024 wird auf 122% (Vorjahr 124%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8497 Fischenthal, 05.12.2023
Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsidentin
Barbara Dillier

Gemeindeschreiberin
Mirjam Peterhans

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	24’126’100.00	22’699’100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	19’017’800.00	18’290’800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-5’108’300.00**	**-4’408’300.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**4’187’131.15**	**3’966’129.03**
Steuerfuss	**122%**	**124%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4’565’200.00	4’420’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	360’100.00	340’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	167’300.00	143’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15’700.00	15’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**5’108’300.00**	**4’918’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**5’108’300.00**	**4’918’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**0.00**	**509’700.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	5’100.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	158’800.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1’111’300.00	908’400.00	202’900.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12’800.00	7’700.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	171’800.00	13’000.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	828’700.00	578’200.00	250’500.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**1’781’000.00**	**1’481’300.00**	**299’700.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2’461’000.00	1’365’000.00	1’096’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-680’000.00**	**116’300.00**	**-796’300.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**72%**	**109%**	**27%**

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	Haus Geeren Budget 2024	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	5’100.00	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	137’200.00	21’600.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71’500.00	102’000.00	29’400.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	250’500.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**76’600.00**	**352’500.00**	**-107’800.00**	**-21’600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	460’000.00	591’000.00	45’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-383’400.00**	**-238’500.00**	**-152’800.00**	**-21’600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**17%**	**60%**	**-240%**	**n/a**

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	**0.00**

Individuelle Regelung der Gemeinde

Am 8. Juni 2018 wurde an der Gemeindeversammlung folgendes beschlossen:

1. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von 8 Jahren ausgeglichen ist.
2. Bei der Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs können Überschüsse vorgesehen werden, sofern diese zur Reduktion des mittel- und langfristigen Fremdkapitals dienen und solange eine steuerfinanzierte Nettoschuld pro Einwohner besteht.
3. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und 3 Planjahre.
4. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich erstmals über die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2015, 2016, 2017, das laufende Budgetjahr, bzw. Rechnungsjahr 2018 das künftige Budgetjahr 2019 und die Planjahre 2020, 2021, 2022.

Im vorliegenden Budget erstreckt sich der mittelfristige Ausgleich somit über die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2020, 2021, 2022, das laufende Budgetjahr, bzw. Rechnungsjahr 2023 das künftige Budgetjahr 2024 und die Planjahre 2025, 2026, 2027.

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	22’278’115.81
./. Fremdkapital per 31.12.2022	13’598’904.99
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	**8’679’210.82**

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

Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**8’679’210.82**

Haushaltsgleichgewicht

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	908’400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	153’249.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1’061’649.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	578’200.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
42.93%	46.45%	52.91%	59.43%	n/a						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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.68%	1.59%	1.16%	0.65%	n/a						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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8.34%	12.09%	12.06%	9.61%	12.79%						0%

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		4’139’300	4’068’500	6’130’938.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		6’443’700	5’698’600	5’914’423.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1’043’600	1’022’800	739’728.79
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		12’800	12’600	485’099.93
36	Transferaufwand		10’779’700	10’714’700	10’249’668.76
37	Durchlaufende Beiträge		12’000	12’000	10’400.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*22’431’100*	*21’529’200*	*23’530’259.15*
40	Fiskalertrag		7’152’400	6’940’500	7’283’103.74
41	Regalien und Konzessionen		300	300	1’000.00
42	Entgelte		3’218’800	3’221’200	7’361’483.88
43	Übrige Erträge		500	500	120.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		171’800	369’000	107’547.35
46	Transferertrag		12’394’800	11’617’700	11’331’166.01
47	Durchlaufende Beiträge		12’000	12’000	10’400.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*22’950’600*	*22’161’200*	*26’094’820.98*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***519’500***	***632’000***	***2’564’561.83***
34	Finanzaufwand		192’700	241’600	250’362.09
44	Finanzertrag		501’900	366’400	362’136.49
	Ergebnis aus Finanzierung		***309’200***	***124’800***	***111’774.40***
	Operatives Ergebnis		**828’700**	**756’800**	**2’676’336.23**
38	Ausserordentlicher Aufwand		828’700	247’100	197’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-828’700**	**-247’100**	**-197’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**0**	**509’700**	**2’479’336.23**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		673’600	681’200	714’367.96
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		673’600	681’200	714’367.96
	Total Aufwand		24’126’100	22’699’100	24’691’989.20
	Total Ertrag		24’126’100	23’208’800	27’171’325.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2’795’000.00	3’473’000.00	2’282’838.53
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	170’000.00	161’200.00	94’682.96
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	186’000.00	270’000.00	7’122.98
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3’151’000.00**	**3’904’200.00**	**2’384’644.47**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	727’913.40
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	3’634.25
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	690’000.00	392’800.00	483’715.22
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	**690’000.00**	**392’800.00**	**1’215’262.87**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	3’151’000.00	3’904’200.00	2’384’644.47
	Total Investitionseinnahmen	690’000.00	392’800.00	1’215’262.87
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’461’000.00**	**-3’511’400.00**	**-1’169’381.60**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	36’000.00	0.00	25’364.40
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	17’905.75
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	727’913.40
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	36’100.00
	Total Ausgaben	**36’000.00**	**0.00**	**807’283.55**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	1’055’913.40
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**1’055’913.40**
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	36’000.00	0.00	807’283.55
	Total Einnahmen	0.00	0.00	1’055’913.40
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-36’000.00**	**0.00**	**248’629.85**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

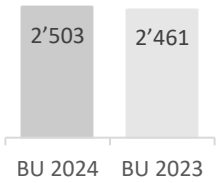
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. xx vom 19.09.2023 **0.55%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0



Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 42'100**

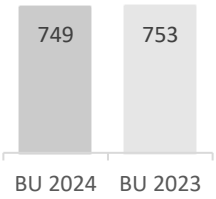
Leichte Verschlechterung gegenüber Vorjahr trotz Wegfall von Reorganisationskosten in der Höhe von Fr. 0.4 Mio. Durch Vereinfachung der gesamten Verbuchung und internen Weiterverrechnung von zentralen Kosten wie z.B. Informatik, Büromaterial und zum Teil auch Besoldungen verbleiben jedoch etwas mehr Kosten in diesem Bereich. Ausserdem erhöhter Unterhaltsaufwand für das Gemeindehaus und höhere Kosten für Ingenieurleistungen im Bereich der Bauverwaltung für die Bearbeitung und Aufarbeitung von Baugesuchen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
0110.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	15’000	27’800	-12’800	*Im 2023 höhere Entschädigung für Wahlbüro infolge Wahljahr.*
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’800	27’900	-14’100	*Im 2023 höhere Druck und Portokosten infolge Wahljahr.*
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’400	9’400	7’000	*Anpassung PK-Beiträge für Behörden an effektiv zu erwartende Werte.*
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123’300	452’000	-328’700	*Weniger Personal, Sachbearbeitung Gebühren in 7101 budgetiert.*
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	7’900	29’000	-21’100	*Weniger Personal, Sachbearbeitung Gebühren in 7101 budgetiert.*
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’200	41’500	-28’300	*Weniger Personal, Sachbearbeitung Gebühren in 7101 budgetiert.*
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’200	11’700	-8’500	*Weniger Personal, Sachbearbeitung Gebühren in 7101 budgetiert.*
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000	10’400	-9’400	*Neu in 0220, CAS Steuern fällt weg.*
0210.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	0	70’200	-70’200	*Betriebskosten IT neu in 3133.00 budgetiert.*
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	236’700	5’900	230’800	*Dienstleistungsvereinbarung Springermarkt, Dienstleistungsvereinbarung Grundsteuern ab 1.1.2024.*

0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0	14’900	-14’900	*Finanzplan neu mit Springermarkt gemäss Dienstleistungsvereinbarung ab 1.1.2024.*
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77’200	6’000	71’200	*Betriebskosten IT bisher in 3118.00 budgetiert.*
0210.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	27’900	0	27’900	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0210.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	6’000	-6’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0210.4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden	0	-11’500	11’500	*Führung Rechnung UHG und Kirche nicht mehr durch Gemeinde.*
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-30’500	-98’100	67’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0210.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	-45’900	45’900	*Wegfall Haus Geeren, UHG, Kirche.*
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425’000	360’600	64’400	*Zuteilung Bereiche Soziales, Gesundheit zu Präsidialem.*
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	25’000	4’000	21’000	*Bisher auf alle Funktionen verteilt, neu ein Budgetposten in der allg. Verwaltung, 0220.*
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000	19’700	-18’700	*Büromöbel nicht mehr auf Abteilungen verteilt, Budgetposten im Bereich Liegenschaften angesiedelt*
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	36’300	56’800	-20’500	*Einmalige Leistungen Umstellung iCloud im 2023 umgesetzt.*
0220.3130.05	Dienstleistungen Dritter	0	400’000	-400’000	*Reorganisation der Verwaltung abgeschlossen.*
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40’000	3’000	37’000	*Anstehende Überarbeitung von Verordnungen, Gemeindeordnung, Auflage des Datenschutzverantwortlichen des Kantons.*
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand und Homepage	130’600	18’600	112’000	*Neu auf 0220.3133.00 budgetiert, vorher auf Funktionen aufgeteilt.*
0220.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	20’500	-20’500	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-69’000	-36’600	-32’400	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	-155’100	155’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0221.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271’600	198’700	72’900	*Abteilungsleiter Tiefbau im 0221 budgetiert.*
0221.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’100	14’600	8’500	*Abteilungsleiter Tiefbau im 0221 budgetiert.*
0221.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	3’800	16’200	-12’400	*eBaugesuche wird frühestens im Jahr 2025 budgetiert. Module Axioma entfallen ganz.*
0221.3130.04	Dienstleistungen Dritter Baugesuche, GI, Feuerpolizei usw.	250’000	193’500	56’500	*Die budgetierten 193'500 für 2023 waren zu tief angesetzt. Hochrechnung aufgrund der im 2023 bereits verrechneten Kosten für Q1 und Q2 zeigen, dass 250'000.00 notwendig werden. Dies auch aufgrund nicht optimal eingeleiteter Baugesuchsverfahren.*
0221.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	7’700	-7’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0221.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-71’700	0	-71’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226’000	162’100	63’900	*Ein Hauswartlohn neu auf 0290, nicht mehr 2170, Stundenpool nicht mehr auf 2170.*
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’200	15’900	6’300	*Ein Hauswartlohn neu auf 0290, nicht mehr 2170.*
0290.3130.03	Dienstleistungen Dritter	11’500	0	11’500	*Budgetbetrag für Erarbeitung Raum- und Bürokonzept.*
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129’000	44’500	84’500	*Diverse zwingend nötige Unterhaltsarbeiten im Gde-Haus. (elektr. Anlagen).*
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32’700	27’500	5’200	*Höhere Abschreibungen primär als Folge des Ersatz Beleuchtung und Heizung im Gemeindesaal Blume.*

0290.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	35’600	2’600	33’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0290.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	5’300	-5’300	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
0290.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-148’500	-86’100	-62’400	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*

1



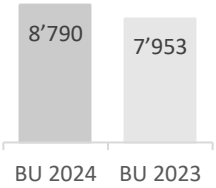
Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -3'600**

Abweichung insgesamt nur sehr gering. Höhere interne Belastung des Bereichs des Allgemeinen Rechtswesens mit Personalkosten, auf der anderen Seite in der Feuerwehr jedoch weniger Aufwendungen von Sold aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre budgetiert.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1110.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	6’100	-6’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter Verkehrskadetten	20’000	25’000	-5’000	*Reduktion Budgetrag für Inanspruchnahme Verkehrskadetten.*
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102’000	95’100	6’900	*Lohnanpassung, Teuerung 2023 und 2024.*
1400.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	19’500	6’500	13’000	*Neukunden-Rabatt Loganto (Software Einwohnerkontrolle) fällt ab 2024 weg.*
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	69’000	17’400	51’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
1400.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	10’000	-10’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
1400.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	-14’700	14’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
1500.3010.02	Löhne Übungen	85’000	100’000	-15’000	*Anpassung der erwarteten Auszahlung von Sold an Werte der Vorjahre.*
1500.3010.04	Löhne Diverse Arbeiten	13’400	23’700	-10’300	*Anpassung der Aufwendungen an Werte der Vorjahre.*
1500.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13’000	8’000	5’000	*Zusätzlich Anschaffung Auffanggurte inkl. Zubehör.*
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’400	12’900	-10’500	*Wegfall Abschreibungen Neubau FW-Gebäude, da vollständig abgeschrieben.*
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’500	15’100	-7’600	*Keine Abschreibung Einsatzbekleidung, da über Erfolgsrechnung gebucht.*
1500.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-6’900	0	-6’900	*Erwartete GVZ-Beiträge aufgrund geplanter Anschaffungen.*
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’000	30’500	-19’500	*Weniger Unterhalt Schützenhaus.*
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter Ausgleichsplanung	13’000	0	13’000	*Nachführung Ausgleichsgebietsplanung, wird finanziert durch Fonds für Zivilschutzbauten, Kto. 1620.4501.00.*
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-13’000	0	-13’000	*Finanzierung Ausgleichsgebietsplanung, siehe Kto. 1620.3130.01.*

2



Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 837'500**

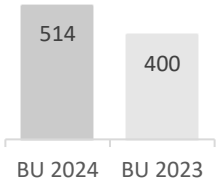
Budget enthält Teilbetrag von Fr. 250'000.- für Projektwettbewerb für Schulraumplanung sowie Einlage in Vofinanzierung für Schulraumplanung in der Höhe von Fr. 661'900.-. Beide Geschäfte müssen separat von der Gemeindeversammlung beschlossen werden.
Nettoaufwendungen für den Schulbetrieb selbst konnten erfreulicherweise trotz einigen internen Verschiebungen von Kosten praktisch auf dem Niveau des Vorjahres budgetiert werden.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	31’200	21’900	9’300	*Höherer Bedarf an Klassenassistenz-Lektionen.*
2110.3020.04	Löhne DAZ und Bega	68’300	33’300	35’000	*Anstellung einer neuen DaZ Lehrperson sowie einer Psychomotoriktherapeutin.*
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	221’100	237’600	-16’500	*Tiefere Lohnkosten gemäss Budgetgrundglagen Volksschulamt.*
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	212’600	259’900	-47’300	*Tiefere SuS Zahlen Gibswil.*
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und	-17’000	0	-17’000	*Einkauf von Psychomotoriktherapie-Leistungen in Fischenthal durch Schule Bäretswil.*
2111.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	0	19’200	-19’200	*Im kommenden Jahr voraussichtliche keine Klassenassistenzen in ISR Settings benötigt.*
2111.3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	0	59’100	-59’100	*Keine externe Psychomotoriktherapie ab August 2023.*
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	21’200	0	21’200	*Lohnkosten neue SHP.*
2111.3612.03	Entschädigung an Gemeinden ISR	0	32’300	-32’300	*Keine SuS mit ISR Status.*
2120.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	81’300	59’000	22’300	*Höherer Bedarf an Klassenassistenz-Lektionen.*
2120.3020.02	Löhne Vikariate	12’300	7’000	5’300	*Annahme anhand Zahlen Rechnungsjahr 2023.*
2120.3119.00	Anschaffung Turnmaterial/Geräte	7’800	2’500	5’300	*Anschaffungen Turngeräte Psychomotorikraum.*
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	869’100	875’600	-6’500	*Lohnkosten gem. Berechnung VSA, tiefere Lohneinreihungen.*
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	1’013’900	1’058’700	-44’800	*Varierende SuS Zahlen Gibswil.*
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-17’000	0	-17’000	*Einkauf von Psychomotoriktherapie-Leistungen in Fischenthal durch Schule Bäretswil.*
2121.3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR	19’300	26’000	-6’700	*Tiefere ISR Settings.*
2121.3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	29’600	63’700	-34’100	*Wegfall externe Psychomotoriktherapie.*
2121.3611.00	Lohnkosten ISR Kanton	131’000	119’800	11’200	*Eine SHP Stelle ist noch zu besetzen, die Lohnkosten für diese Stelle ist eine Annahme.*
2121.3612.03	Entschädigungen an Gemeinden ISR	141’900	136’000	5’900	*Höhere Kosten ISR Settings.*
2130.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	14’700	2’000	12’700	*Lohnkosten Gymivorbereitungskurs, höhere Klassenasssistenzlektionen.*
2130.3020.02	Löhne Vikariate	12’000	18’000	-6’000	*Annahme anhand Zahlen 2023.*
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	10’500	4’000	6’500	*Anschaffung Beamer und Leinwände waren bis anhin auf dem Konto 2130.3110.00 budgetiert.*
2130.3130.00	Dienstleistungen Therapien	10’500	0	10’500	*Beschulung in Sportschule Engelberg.*
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35’800	50’500	-14’700	*Für das Rechnungsjahr 2024 sind weniger Klassenlager budgetiert.*
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	993’000	945’000	48’000	*Lohnkosten gem. Berechnung VSA, eine Lehrperson ist nicht mehr im Queststudiengang, demenstsprechend neu volle Lohnauszahlung.*
2130.3612.00	Entschädigungen an BWS	42’900	0	42’900	*Neues Buchungskonto, war bis anhin auf Kto. 2300.3631.00 budgetiert.*
2130.3631.00	Beiträge Kantonale Mittelschulen, Kunst-Sportschule	78’500	201’600	-123’100	*Bei Budget 2023 wurde die Freigrenze nicht berücksichtigt.*

2130.4230.00	Schulgelder BWS	-8’400	0	-8’400	*Neues Buchungskonto, war bis anhin auf Kto. 2300.4230.00 budgetiert.*
2131.3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR	36’500	45’100	-8’600	*Weniger SuS mit ISR Status.*
2131.3130.00	Dienstleistungen Therapien	19’500	30’300	-10’800	*Tiefere Kosten Lerntherapie, Wegfall von Psychotherapie.*
2131.3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	164’200	70’800	93’400	*Höhere Lohnkosten SoPäd, da viele SuS mit Sondersettings.*
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, MZOL	111’200	104’100	7’100	*Kosten gem. Verteiler vom 07.07.23 MZO.*
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280’500	0	280’500	*Budgetierung aller Hauswartskosten auf Kto. 2170.3010.00, tlw. Verbuchung Hauswartskosten in Fkt. 0290 mit anschl. int. Verrechnung.*
2170.3010.01	Lohn Abwart	0	304’800	-304’800	*Budgetierung auf Kto. 2170.3010.00.*
2170.3010.02	Löhne Grossreinigungen/Zusatzstunden	0	20’800	-20’800	*Budgetierung auf Kto. 2170.3010.00.*
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	250’000	0	250’000	*Budgetbetrag für Vorstudie resp. Projektwettbewerb Schulraumplanung (Genehmigung GV pendent).*
2170.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Spielplätze)	8’000	0	8’000	*Unterhalt Spielplätze war bisher unter 2170.3144.00.*
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195’000	165’000	30’000	*Erneuerung und Ergänzung Elektrische Anlagen Burghalden/Familientreffpunkt.*
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	195’500	190’200	5’300	*Geringfügig höhere Abschreibungen aufgrund aktueller Investitionsvorhaben.*
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Wald SH Ried	321’600	335’900	-14’300	*Etwas geringere Entschädigung durch voraussichtl. geringere Anzahl Schüler.*
2170.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	578’200	0	578’200	*Einlage des gesamten Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung.*
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	114’400	32’100	82’300	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	11’100	-11’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’000	0	7’000	*Ab August 2023 Einführung Frühmorgenbetreuung.*
2190.3010.03	Lohn Assistenz Schulleitung	35’000	18’000	17’000	*Annahme anhand Zahlen Vorjahr*
2190.3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	174’500	200’300	-25’800	*Budgetierung angepasst auf effektiv zu erwartende Werte. Im 2023 höhere Werte budgetiert.*
2191.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	0	5’700	-5’700	*Sitzungen sind im Lohnpensum einberechnet, es erfolgt keine separate Auszahlung von Sitzungsgeldern.*
2191.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	18’000	-18’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
2191.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	20’100	-20’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78’500	64’200	14’300	*Neue Lohneinreihung Schulbusteam.*
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	10’500	3’800	6’700	*Jahresabschlussessen war bis anhin in einzelnen Stufen budgetiert.*
2192.3612.00	Entschädigung SPBD	62’000	0	62’000	*Budgetierung neu auf diesem Konto, war bisher auf Konto 2200.3635.02.*
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	107’700	0	107’700	*Transportkosten neu auf diesem Konto budgetiert*
2200.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0	6’400	-6’400	*Kein Bedarf eines HPS Package.*
2200.3612.00	Entschädigungen an Sonderschulen	214’500	280’700	-66’200	*Höhere Kosten Settings Sonderschülerinnen und -schüler.*
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0	235’400	-235’400	*Neu gesplittet budgetiert auf 2200.3631.01 und .02.*
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	392’000	0	392’000	*Bis anhin im Konto 2200.3631.00.*
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	16’500	0	16’500	*Bis anhin im Konto 2200.3631.00.*
2200.3635.00	Transportkosten	39’200	116’000	-76’800	*Neu Transportkosten aufgeteilt mit Konto 2200.3130.00.*

2200.3635.02	Beiträge an private Unternehmen SPBD	0	69’000	-69’000	*Leistungsvereinbarung SPBD neu auf Konto 2192.3612.00.*
2300.3631.00	Beiträge an Kantone BWS	0	53’200	-53’200	*Ist neu auf Kto. 2130.3612.00 budgetiert.*
2300.4230.00	Elternbeiträge	0	-11’200	11’200	*Ist neu auf Kto. 2130.4230.00 budgetiert.*

3



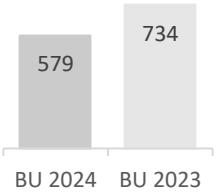
Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 113'800**

Im Bereich Heimatschutz ist aufgrund des behördenverbindlich festgesetzten Inventars im 2024 mit mehr Schutzabklärungen mit entsprechender Kostenfolge zu rechnen. Ausserdem Festanstellung eines Bademeister, welcher aber ausserhalb der Saison Hauswartsaufgaben wahrnehmen wird.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	77’000	30’000	47’000	*Aufgrund des behördenverbindlich festgesetzten Inventars ist im 2024 mit mehr Schutzabklärungen zu rechnen.*
3410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131’000	54’000	77’000	*Anstellung Bademeister 100%, 70 % während Badisaison, interne Verrechnung 30 % auf 0290 für Hauswarttätigkeit ausserhalb Badisaison.*
3410.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren	16’500	10’000	6’500	*Sanierung Beach-Volleyball-Feld.*
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45’000	38’000	7’000	*Mehr Frischwasser, um Labor-Werte zu erreichen.*
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26’000	19’000	7’000	*Spielplatzkontrolle und allenfalls zwingend nötige Ergänzungen daraus.*
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	10’000	-10’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
3410.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-35’600	0	-35’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000	0	8’000	*Zusatzkosten Pumptrack Kiga Oberhof.*
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	6’000	-6’000	*Abschreibungen mobiler Pumptrack neu budgetiert auf Konto 3420.3300.60.*
3420.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6’000	0	6’000	*Abschreibungen mobiler Pumptrack waren im Vorjahr budgetiert auf Konto 3420.3300.30.*

4



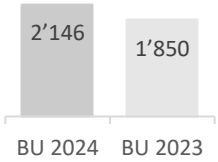
Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -154'700**

Entgegen dem allgemeinen Trend, jedoch basierend auf aktuellen Hochrechnungen, wird im Bereich der Pflegefinanzierung mit geringeren Kosten gerechnet.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45’000	25’700	19’300	*Ersatz HV gemäss Offerte Honegger (20'000).*
4120.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	71’500	91’200	-19’700	*Geringere Abschreibungen für Realisierung Bettenlift durch Fondsentnahme, war im Budget des VJ noch nicht so abgebildet.*
4120.3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	5’100	0	5’100	*Einlage des Ertragsüberschuss auf das Spezialfinanzierungskonto des Haus Geeren*
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	126’000	230’000	-104’000	*Aufgrund Analyse der Vorjahre Trend zu abnehmenden Aufwand Spitex.*
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	78’000	50’000	28’000	*Aufgrund Analyse Vorjahreszahlen Trend zu abnehmendem Aufwand.*
4125.3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	78’600	57’000	21’600	*Aufgrund Analyse Vorjahreszahlen Trend zu zunehmendem Leistungsbezug bei privaten Anbietern.*
4125.3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	0	42’000	-42’000	*Aufgrund Analyse Vorjahreszahlen Trend zu zunehmendem Leistungsbezug bei privaten Anbietern.*
4210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	24’000	34’200	-10’200	*Dienstleistungsvereinbarung Beratung mit Drei Tannen bereits seit 2014 nicht mehr existent.*
4215.3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte	132’500	160’000	-27’500	*Aufgrund Analyse Vorjahreszahlen Trend zu abnehmendem Aufwand.*
4215.3635.50	Beiträge an priv. Untern. (beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der	0	12’000	-12’000	*Aufgrund Analyse Vorjahreszahlen Trend zu abnehmendem Aufwand resp. Verschiebung auf andere Konti.*
4215.3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	48’000	40’000	8’000	*Verschiebung der Kosten aufgrund aktueller Fallentwicklung an private Unternehmungen.*
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27’900	16’500	11’400	*Erhöhung Budget gemäss Erfahrung Rechnungsjahr 2023.*
4900.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	23’700	-23’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*

5



Soziale Sicherheit

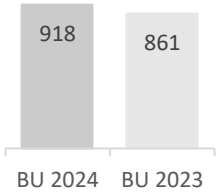
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 296'600**

Mehrkosten infolge Einführung offener Jugendarbeit (siehe GV vom 6. Juni 2023). Ausserdem wird die Entschädigung an den Kanton, welche im Rahmen des Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG, in Kraft seit 1. Januar 2022) zu leisten ist, höher ausfallen. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (GWH) wird mit geringeren Kosten gerechnet, auf der anderen Seite dafür, infolge der Erhöhung des Kontingents, mit höheren Kosten im Asylwesen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	81’500	16’000	65’500	*Höhere KK-Beiträge für Asylsuchende infolge Erhöhung Kontingent per 01.06.2023.*
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	84’000	66’000	18’000	*Prämienerhöhungen*
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	19’200	31’200	-12’000	*Weniger Prämienauszahlung direkt an Sozialhilfeempfänger.*
5120.4630.00	Bundesbeiträge	0	-37’700	37’700	*Keine Bundesbeiträge mehr, alles Staatsbeiträge.*
5120.4631.00	Staatsbeiträge	-135’700	-30’900	-104’800	*100% der Nettokosten Staatsbeiträge, Folge der geschätzten Entwicklung der Nettoausgaben.*
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-42’000	-33’600	-8’400	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	900’000	813’000	87’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	50’000	41’800	8’200	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5220.4631.00	Staatsbeiträge	-655’900	-596’900	-59’000	*Folge von geringeren Aufwendungen (70% davon).*
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-13’000	-2’000	-11’000	*Gem. Durchschnitt der letzten Jahre.*
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	500’000	574’000	-74’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	60’000	47’000	13’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5320.4631.00	Staatsbeiträge	-380’800	-431’200	50’400	*Folge von geringeren Aufwendungen, siehe Kto. 3637.21 (70% davon).*
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-15’500	0	-15’500	*gem. JR 2022/2023.*
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000	0	15’000	*Neu Dienstleistungsvertrag mit A. Gander für Altersarbeit.*
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	72’000	100’400	-28’400	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen	-24’000	-33’200	9’200	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	175’000	0	175’000	*Dienstleistungsvertrag mit Soziokultur ab 1.1.2024 für offene Jugendarbeit (siehe auch GV vom 06.06.2023).*
5440.3130.01	Projekte Jugendarbeit	6’000	0	6’000	*Budgetbetrag für Projekte für Jugendarbeit.*
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	362’300	217’400	144’900	*Gemäss kantonaler Vorgabe, Erhöhung der Gemeindebeiträge, ausserdem Budgetierung Beiträge AJB neu auf diesem Konto (vorher auf 5440.3632.00).*
5440.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	87’700	-87’700	*Beiträge an AJB neu Budgetierung auf Konto 5440.3631.00.*
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	120’000	3’000	117’000	*Ausserkantonale Platzierung in Pflegefamilie.*
5450.3130.00	Dienstleistungen Dritter Mandatsentschädigungen Prima und BB	28’000	34’000	-6’000	*Mandantsentschädigungen Beiträge etwas niedriger dafür Budgetbetrag für Erarbeitung Konzept vorschulische Frühförderung.*

5450.3612.00	Beistandschaft Beiträge	74’400	80’000	-5’600	*Gem. Budgetzahlen BB des Bezirks Hinwil.*
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27’200	13’500	13’700	*Neu Beitrag an Verein für Familienangebote Wald.*
5710.3637.24	Beihilfen	68’800	55’200	13’600	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5710.3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	14’000	8’200	5’800	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023.*
5710.4631.00	Staatsbeiträge	-57’300	-43’000	-14’300	*Folge von geringeren Aufwendungen (70% davon).*
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	520’000	620’000	-100’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023, Erfahrungswert 2022.*
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	130’000	100’000	30’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023, Erfahrungswert 2022.*
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	40’000	25’000	15’000	*Zugang Fall mit höherer Kostenfolge.*
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-40’000	-25’000	-15’000	*Höhere Rückerstattung infolge höherer Aufwendungen.*
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische	-150’000	-100’000	-50’000	*Gem. Hochrechnung 1. HJ 2023, Erfahrungswert 2022.*
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6’000	12’500	-6’500	*Reduktion Budget an zu erwartende Ausgaben.*
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16’800	0	16’800	*Mietaufwand für Wohnung Asyl.*
5730.3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote IAZH (AS)	75’000	50’000	25’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5730.3635.01	Beiträge an private Organisationen	160’000	50’000	110’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	15’000	-15’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber kl. 7 Jahre	88’000	25’000	63’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber gr. 7 Jahre	20’000	5’000	15’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	10’400	-10’400	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-208’300	-80’000	-128’300	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5790.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0	10’200	-10’200	*Unterhaltsaufwand für Tutoris neu auf Konto 5790.3158.00.*
5790.3130.03	Dienstleistungen Dritter	18’500	1’000	17’500	*Dienstleistungsvereinbarung mit A. Gander, bis 2023 Leistungen über Fonds abgerechnet.*
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5’300	15’300	-10’000	*Gemäss Erfahrungswert 2022.*
5790.3158.00	Unterhalt Software	8’600	0	8’600	*Unterhaltsaufwand für Tutoris, bisher auf Konto 5790.3118.00.*
5790.3611.01	Integrationskosten kantonale Angebote IAZH (FL)	0	5’000	-5’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5790.3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote	20’000	5’000	15’000	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*
5790.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-31’500	-15’400	-16’100	*Erhöhung Kontingent per 1.6.2023.*

6



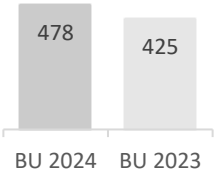
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 57'500**

Höhere Aufwendungen für diverse planerische und andere Arbeiten wie z.B. des Aufbaus eines Kunstbauteninventars (=Brücken und ähnliche Bauwerke) mit Zustandserfassung, der Aufnahme des Zustandes von Strassen und Naturstrasse sowie der Planung und Umsetzung der Tempo-30 Zone Rosenberg-/Moosstrasse.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter	89’000	3’500	85’500	*Div. Projekte wie Planung Tempo-30-Zone Rosenberg-/Moosstrasse und Aufnahme Kunstbauten und Strassenzustand.*
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20’000	1’000	19’000	*Fachberatung bei Erarbeitung von neuen Planungsgrundlagen.*
6150.3141.10	Winterdienst	221’500	251’500	-30’000	*Durchschnitt von 2020-2022.*
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen, Strassensignale, Verkehrsspiegel (kein Strom)	47’000	22’000	25’000	*Planung Tempo-30-Zone Rosenberg-/Moosstrasse.*
6150.3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	100’000	109’000	-9’000	*Voraussichtlicher Unterhaltsaufwand etwas geringer.*
6150.3141.50	Übrige Unterhaltkosten	30’000	45’000	-15’000	*Reduktion Aufgrund Erfahrungszahlen von 2020-2022.*
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25’300	14’300	11’000	*Sanierung Fassade Hörnlibräu.*
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	247’500	225’400	22’100	*Höhere Abschreibungen infolge Abschluss einiger grösserer Investitionsprojekte wie z.B. San. Hinterhörnli.*
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	70’300	0	70’300	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
6150.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	14’000	-14’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
6150.4631.00	Staatsbeiträge	-557’300	-432’800	-124’500	*Beitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen, gem. Verfügung Amt für Mobilität vom 25.4.2023.*
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	-35’600	35’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	139’400	147’200	-7’800	*Gemeindebeiträge etwas steigend infolge Teuerung und höheren Energie- und Treibstoffpreisen. Aufgr. Rückerstattung aus dem Jahr 2022 infolge Auslastung, welche sich nach Corona schneller wieder erholt hat, letztlich geringere Zahlung im Jahr 2024.*
6290.3199.01	SBB Tageskarten	0	28’000	-28’000	*Wegfall der SBB Tageskarten.*
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten	0	-19’000	19’000	*Wegfall der SBB Tageskarten.*

7



Umweltschutz und Raumordnung

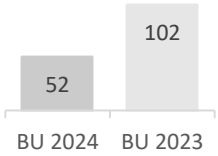
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 52'900**

Im Bereich Raumordnung Mehrausgaben für die Erarbeitung einer strategischen Planung bezüglich Hochwassergefahren. Ausserdem höhere ordentlichen Abschreibungen infolge Abschreibungsbeginn Bau- und Zonenordnung. Bei Wasserversorgung Ertragsüberschuss, welcher für Einalge in Vorfinanzierung Allmann verwendet wird, praktisch auf Niveau des Vorjahres. Bei Abwasserbeseitigung etwas höhrer Aufwandüberschuss infolge höherer Ausgaben für externes Ingenieurbüro für Begleitung und Beratung bezüglich Gebührenverrechnung und Analyse von Leitungskatasterdaten. Hier zeichnet sich eine Gebührenerhöhung ab. Infolge Einführung Grüngutabfuhr und höherer Kosten für mobile Sammelstelle, trotzt leichter Erhöhung der Gebühren weiterhin Aufwandüberschuss.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189’000	176’100	12’900	*Erhöhung Pensum Werkmitarbeiter.*
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’600	12’600	-10’000	*Kurs Brunnenmeister in die Zukunft verschoben, ursprünglich geplant für die Jahre 2022 und 2023.*
7101.3111.02	Wasserzähler	15’000	24’000	-9’000	*Letzte, etwas geringere Tranche der Erneuerung der Wasserzähler.*
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter, HJP Allgemein, ICT	51’500	26’500	25’000	*Zusätzlicher Budgetbetrag für Abarbeitung Pendenzenliste Trinkwasservers. in Notlagen sowie für Datenanalyse Leitungskataster Wasser.*
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter Hausanschlüsse (DL Bilanz)	40’000	80’000	-40’000	*Verringerte Bautätigkeit.*
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	41’100	15’100	26’000	*Fachliche Beratung bei Erarbeitung von neuen Planungsgrundlagen.*
7101.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)	25’700	4’900	20’800	*Kosten für Inventsys Anlagen-Datenbank Einführung.*
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	99’800	76’500	23’300	*Ersatz Armaturen Reservoir Buri gemäss Bericht Kant. Labor.*
7101.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten, Hausanschlüsse	81’000	110’600	-29’600	*Weniger Unterhaltsaufwand für Hausanschlüsse erwartet.*
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	94’000	74’200	19’800	*Höhere Abschreibungen infolge Abschluss einiger Investitionsvorhaben und aufgrund der erwarteten, etwas höheren Nettoinvestitionen.*
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	47’300	11’500	35’800	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	29’300	-29’300	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	23’100	36’400	-13’300	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7101.4240.01	Erlös Frischwasser	-464’000	-429’000	-35’000	*Anpassung an zu erwartende Erträge.*
7101.4240.08	Erlös Grundgebühren allgemein	-475’100	-492’200	17’100	*Anpassung an Einnahmen 2022 und Rechnungstellung 2023.*
7101.4260.04	Hausanschlüsse a conto Zahlungen DL Bilanz	-40’000	-80’000	40’000	*Verringerte Bautätigkeit.*
7101.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-76’700	-6’600	-70’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-19’600	-25’200	5’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*

7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	24’700	-24’700	*Neu Belastung über int. Verrechnung.*
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	12’000	0	12’000	*Benötigte Chemikalien für Betrieb Pumpstation Lipperschwendi, bis anhin in Funktion 7202 geführt.*
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000	2’800	5’200	*Anpassung an Kosten 2022 und Strompreiserhöhung.*
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22’000	0	22’000	*Zusätzlicher Bedarf an fachlicher Unterstützung für Erarbeitung von Planungsgrundlagen.*
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14’400	30’700	-16’300	*Geringere Abschreibungen, da Investitionsvolumen im Budget 2023 höher, als in diesem Zeitraum umgesetzt wird.*
7201.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	417’000	390’600	26’400	*Budgetbetrag gem. Angaben GA RAT.*
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	82’200	17’000	65’200	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	30’100	-30’100	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18’000	29’500	-11’500	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-137’200	-109’000	-28’200	*Entnahme des Aufwandüberschuss aus dem Spezialfinanzierungskonto der Abwasserbeseitigung (Konto 2900.20).*
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-12’900	-18’400	5’500	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7202.3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	11’000	33’000	-22’000	*Geringerer Aufwand für Klärschlammentsorgung.*
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34’900	26’000	8’900	*Höhere Kosten Mobile Sammelstelle, 2 zusätzliche Abholungen.*
7301.3130.02	Abfuhrkosten	64’000	56’000	8’000	*Ab 01.01.2024 Grüngutsammlung.*
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	54’100	25’100	29’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	11’600	-11’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren	-232’000	-182’500	-49’500	*Einführung Grüngutabfuhr, Erhöhung Grund- und Sackgebühr per 2024.*
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-21’600	-38’100	16’500	*Entnahme des Aufwandüberschuss aus dem Spezialfinanzierungskonto der Abfallbeseitigung (Konto 2900.30).*
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	29’900	-29’900	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7410.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	6’000	-6’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7500.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	6’700	-6’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7710.3130.01	DL Dritter Grab-Friedhofpflege	120’000	113’000	7’000	*Voraussichtlich etwas höherer Aufwand im 2024 für Grabaufhebungen.*
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	7’400	-7’400	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
7710.4240.02	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen	0	-12’000	12’000	*Wegfall Grabunterhaltsverträge.*
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000	500	59’500	*Planung Hochwassergefahren.*
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle	20’500	200	20’300	*Neu Abschreibungen BZO ab Rechnungsjahr 2024.*

8



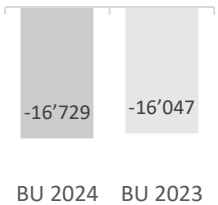
Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -50'400**

Neuanstellung eines Mitarbeiters Land und Forst zu 50%, was jedoch durch interne Weiterverrechnung für den Bereich Forst praktisch vollständig kompensiert wird. Ausserdem Mehrertrag wegen voraussichtlich höheren Gewinnanteils der ZKB.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
8120.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmungen	62’100	67’700	-5’600	*Wegfall Abschreibungen von Investitionsbeiträge an UHG infolge Ende Nutzungsdauer.*
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’000	24’000	-12’000	*Neophytenbekämpfung verstärkt auch durch Mitarbeitende des Werkdienst.*
8140.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	51’600	24’700	26’900	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
8140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	6’700	-6’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207’000	122’000	85’000	*Anstellung neuer Mitarbeiter Land und Forst 50 %.*
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’300	7’800	5’500	*Anstellung neuer Mitarbeiter Land und Forst 50 %.*
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’500	13’600	7’900	*Anstellung neuer Mitarbeiter Land und Forst 50 %.*
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	8’400	-8’400	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
8200.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	10’000	-10’000	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-137’600	-44’100	-93’500	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53’000	41’300	11’700	*Wegfall Kostenbeteiligung an Busbetrieb Sa/So, auf der anderen Seite höhere Beiträge an Erlebnisraum Tösstal.*
8600.4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-234’500	-182’500	-52’000	*Gewinnbeteiligung ZKB, Budgetbetrag gem. Schätzung Gemeindeamt.*

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -682'000**

Aufgrund aktueller Hochrechnung trotz Berücksichtigung des Ausgleichs der kalten Progression, leichte Zunahme des ordentlichen Steuerertrags budgetiert. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird, basierend auf den Erträgen der Vorjahre, auch für das Jahr 2024 ein vergleichsweise hoher Betrag von Fr. 1.25 Mio. in das Budget aufgenommen.Finanzausgleich fällt aufgrund der positiven Entwicklung der Wirtschaft resp. infolge der raschen Erholung von den Folgen der Coronavirus-Pandemie trotz Wegfalls des demografischen Sonderlastenausgleichs insgesamt höher aus.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	28’000	23’000	5’000	*Gemäss Vorjahre.*
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-4’565’200	-4’420’000	-145’200	*Zunahme gemäss Vorjahr erwartet, trotz Ausgleich kalter Progression und Senkung Steuerfuss auf 122%.*
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-383’000	-395’000	12’000	*Da die Erträge im laufenden Jahr höher budgetiert werden, ist bei den Erträgen früherer Jahre mit einem Rückgang zu rechnen.*
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen	78’000	70’000	8’000	*Zunahme gemäss Vorjahre.*
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-360’100	-340’000	-20’100	*Budgetierung aufgrund der aktuellen Steuererträge (Gleicher Ertrag für 2024 ist zu erwarten). Berücksichtigt ist auch Senkung Steuerfuss auf 122%.*
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-65’000	-40’000	-25’000	*Zunahme gemäss Vorjahre.*
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen	9’000	4’000	5’000	*Zunahme gemäss Vorjahre.*
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-160’000	-150’000	-10’000	*Zunahme gemäss Vorjahre.*
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-167’300	-143’000	-24’300	*Budgetierung aufgrund der aktuellen Steuererträge (Gleicher Ertrag für 2024 ist zu erwarten). Berücksichtigt ist auch Senkung Steuerfuss auf 122%.*
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-27’000	-20’000	-7’000	*Zunahme gemäss Vorjahre.*
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-6’685’600	-6’290’400	-395’200	*Höherer Ressourcenausgleich infolge leicht rückläufiger eigener Steuerkraft bei gleichzeitgem Anstieg des Kantonsmittels und leicht höherer Einwohnerzahl.*
9300.4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	0	-114’300	114’300	*Wegfall demografischen Sonderlastenausgleichs, da Anteil unter 20 jähriger mehr abgenommen hat, als im Kanton und somit Anspruchsgrenze nicht mehr erreicht wird.*
9300.4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-3’017’600	-2’913’300	-104’300	*Etwas höherer geografisch-topografische Sonderlastenausgleich infolge leicht höherer Einwohnerzahl.*
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Darlehen	13’800	34’300	-20’500	*Geringerer Zinsaufwand infolge Rückzahlung von langfristigen Krediten in der Höhe von Fr. 4 Mio. im 2023.*
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen	0	20’000	-20’000	*Keine Negativzinsen mehr erwartet.*
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46’000	65’800	-19’800	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-50’000	0	-50’000	*Aufgrund aktueller Zins- und Liquiditätslage kann davon ausgegangen werden, dass Zinserträge erzielt werden können.*
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-20’000	-10’000	-10’000	*Zunahme aufgrund Erhöhung Ausgleichszins per 01.01.2024 von 0.25 % auf 1.0 %.*
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-58’000	-92’600	34’600	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*

9630.3439.11	Ver- und Entsorgung Gasthaus Blume	55’000	32’500	22’500	*Folge der vollen Belegung des Gasthaus Blume z.B. Schutzsuchende aus der Ukraine sowie der Wiederaufnahme des Restaurantbetriebs.*
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter Restaurant Blume	6’000	12’000	-6’000	*Geringerer Reinigungsaufwand, da keine Gästezimmer mehr, nur noch Asylunterkunft.*
9630.3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter,	0	20’000	-20’000	*Keine weitere Studie Planval mehr, Liegenschaft wird z.Z. voll genutzt.*
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	24’700	-24’700	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
9630.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	11’200	-11’200	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14’700	21’500	-6’800	*Neuorganisation int. Verrechnungen. Nur noch notwendige Verrechnungen und Verrechnungen von Personlakosten.*
9630.4430.02	Restaurant Blume Nettomietzins	-12’000	-24’400	12’400	*Keine Einnahmen Gästezimmer, nur Einnahmen Restaurant.*
9639.4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	36’000	0	36’000	*Voraussichtliche Wertberichtigung von Heizungsersatz Rest. Blume.*
9690.3441.60	WB Mobilien FV (1086)	6’000	0	6’000	*War budgetiert auf Konto 9690.3441.70.*
9690.3441.70	Wertberichtigung Mobilien FV (1087)	0	6’100	-6’100	*Neu Buchung auf Konto 9690.3441.60.*
9951.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Fonds)	0	58’000	-58’000	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0	12’000	-12’000	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0	9’000	-9’000	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0	6’000	-6’000	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0	11’500	-11’500	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0	120’000	-120’000	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0	-221’900	221’900	*Infolge Abschluss von Projekten in der Freiwilligenarbeit und im Bereich Jugend und Alter keine Entnahmen aus Fonds mehr vorgesehen.*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3’116’200**	**612’800**	**3’185’400**	**724’100**	**3’008’429.12**	**633’708.20**
	Nettoergebnis	0	2’503’400	0	2’461’300		2’374’720.92
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**863’300**	**114’300**	**863’700**	**111’100**	**681’716.94**	**126’684.90**
	Nettoergebnis	0	749’000	0	752’600		555’032.04
2	**Bildung**	**8’959’700**	**169’300**	**8’092’000**	**139’100**	**7’248’282.24**	**189’829.05**
	Nettoergebnis	0	8’790’400	0	7’952’900		7’058’453.19
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**586’200**	**72’600**	**433’800**	**34’000**	**347’169.55**	**57’107.10**
	Nettoergebnis	0	513’600	0	399’800		290’062.45
4	**Gesundheit**	**707’800**	**128’700**	**866’000**	**132’200**	**4’029’463.81**	**3’386’970.06**
	Nettoergebnis	0	579’100	0	733’800		642’493.75
5	**Soziale Sicherheit**	**3’953’200**	**1’807’000**	**3’349’200**	**1’499’600**	**3’444’747.30**	**1’673’844.88**
	Nettoergebnis	0	2’146’200	0	1’849’600		1’770’902.42
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’510’300**	**592’300**	**1’382’700**	**522’200**	**1’052’873.63**	**95’035.90**
	Nettoergebnis	0	918’000	0	860’500		957’837.73
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2’724’400**	**2’246’300**	**2’585’700**	**2’160’500**	**2’339’092.90**	**2’071’202.82**
	Nettoergebnis	0	478’100	0	425’200		267’890.08
8	**Volkswirtschaft**	**1’408’200**	**1’356’700**	**1’311’100**	**1’209’200**	**1’947’829.62**	**2’043’461.91**
	Nettoergebnis	0	51’500	0	101’900	95’632.29	
9	**Finanzen und Steuern**	**296’800**	**17’026’100**	**629’500**	**16’676’800**	**592’384.09**	**16’893’480.61**
	Nettoergebnis	16’729’300	0	16’047’300	0	16’301’096.52	
	Total Aufwand / Ertrag	**24’126’100**	**24’126’100**	**22’699’100**	**23’208’800**	**24’691’989.20**	**27’171’325.43**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**0**	**509’700**	**0**	**2’479’336.23**	
	Total	**24’126’100**	**24’126’100**	**23’208’800**	**23’208’800**	**27’171’325.43**	**27’171’325.43**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'116'200.00**	**612'800.00**	**3'185'400.00**	**724'100.00**	**3'008'429.12**	**633'708.20**
	Nettoergebnis		*2'503'400.00*		*2'461'300.00*		*2'374'720.92*
01	**Legislative und Exekutive**	**377'000.00**		**383'800.00**		**734'933.42**	**210.00**
	Nettoergebnis		*377'000.00*		*383'800.00*		*734'723.42*
011	**Legislative**	**96'000.00**		**118'400.00**		**90'489.65**	**210.00**
	Nettoergebnis		*96'000.00*		*118'400.00*		*90'279.65*
0110	**Legislative**	**96'000.00**		**118'400.00**		**90'489.65**	**210.00**
	Nettoergebnis		*96'000.00*		*118'400.00*		*90'279.65*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	10'800.00		10'100.00		7'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	15'000.00		27'800.00		21'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		818.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		59.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		143.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		177.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800.00		1'800.00		4'604.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'800.00		4'558.15	
3100.00	Büromaterial	1'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'500.00		18'200.00		1'994.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		4'619.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		27'900.00		20'888.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000.00		24'700.00		22'614.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'000.00		759.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		632.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						210.00
012	**Exekutive**	**281'000.00**		**265'400.00**		**644'443.77**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*281'000.00*		*265'400.00*		*644'443.77*
0120	**Exekutive**	**281'000.00**		**265'400.00**		**644'443.77**	
	Nettoergebnis		*281'000.00*		*265'400.00*		*644'443.77*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	152'500.00		152'500.00		152'499.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'900.00		9'793.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400.00		9'400.00		10'562.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		800.00		819.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'900.00		1'707.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'200.00		2'210.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'800.00		950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		2'600.00		1'045.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3130.03	DL Dritter Auslagen Anlässe	29'900.00		27'400.00		7'193.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'000.00		18'500.00		1'593.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		1'200.00		1'201.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		1'034.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					422'265.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'900.00		29'000.00		28'866.57	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'739'200.00**	**612'800.00**	**2'801'600.00**	**724'100.00**	**2'273'495.70**	**633'498.20**
	Nettoergebnis		*2'126'400.00*		*2'077'500.00*		*1'639'997.50*
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**545'900.00**	**147'200.00**	**718'400.00**	**271'700.00**	**693'792.88**	**263'272.75**
	Nettoergebnis		*398'700.00*		*446'700.00*		*430'520.13*
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**545'900.00**	**147'200.00**	**718'400.00**	**271'700.00**	**693'792.88**	**263'272.75**
	Nettoergebnis		*398'700.00*		*446'700.00*		*430'520.13*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000.00		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'300.00		452'000.00		446'301.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		29'000.00		28'159.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200.00		41'500.00		39'887.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		4'000.00		4'183.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		5'100.00		4'912.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		11'700.00		11'248.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		10'400.00		2'070.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'500.00		2'259.40	
3100.00	Büromaterial			700.00		295.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		54.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'500.00		4'114.15	
3113.00	Anschaffung Hardware			900.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			70'200.00		72'308.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	236'700.00		5'900.00		6'652.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10'000.00		7'200.00		11'554.33	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		700.00		550.00	
3130.03	Betreibungskosten	12'000.00		12'000.00		9'517.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			14'900.00		14'862.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77'200.00		6'000.00		6'562.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'600.00		1'178.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'100.00		943.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'100.00		692.90	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					1.21	
3499.00	Übriger Finanzaufwand, Bank- und PC Gebühren	3'000.00		3'500.00		3'673.73	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		15'000.00		10'152.09	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		8'456.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	27'900.00				2'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			6'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		200.00		260.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		10'000.00		10'000.00		7'731.00
4290.00	Übrige Entgelte						0.47
4499.00	Übrige Finanzerträge		500.00		1'000.00		379.08
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		93'000.00		92'000.00		92'631.55
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden		13'000.00		13'000.00		12'770.65
4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden				11'500.00		11'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						35'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		30'500.00		98'100.00		103'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				45'900.00		
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'591'500.00**	**296'500.00**	**1'691'300.00**	**347'500.00**	**1'198'659.50**	**272'925.45**
	Nettoergebnis		*1'295'000.00*		*1'343'800.00*		*925'734.05*
0220	**Allgemeine Dienste, übriges**	**965'600.00**	**69'800.00**	**1'184'200.00**	**192'500.00**	**616'053.65**	**105'526.50**
	Nettoergebnis		*895'800.00*		*991'700.00*		*510'527.15*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425'000.00		360'600.00		344'211.67	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-53'830.90	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00		6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'100.00		22'900.00		21'189.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'100.00		28'800.00		28'910.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		3'100.00		3'196.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'000.00		3'770.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000.00		9'300.00		7'986.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'100.00		17'300.00		9'555.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			4'000.00		3'108.05	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		4'000.00		8'300.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lernende			1'600.00		1'096.35	
3100.00	Büromaterial	16'800.00		13'000.00		7'542.38	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'400.00		11'300.00		1'475.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3103.01	Schulbücher Lernende			2'600.00		944.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		19'700.00		2'995.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			300.00		54.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	39'900.00		40'000.00		48'302.46	
3119.00	Anschaffung Möbel Aufenthaltsraum			1'500.00		658.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'300.00		56'800.00		7'624.40	
3130.01	Telefon, Porti, Frachten	11'900.00		11'900.00		23'274.48	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300.00		4'300.00		3'750.30	
3130.04	Dienstleistungen Dritter			1'500.00		1'500.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter			400'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		3'000.00		11'333.11	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand und Homepage	130'600.00		18'600.00		18'612.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'600.00		1'178.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		885.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400.00		2'400.00		2'902.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		1'200.00		1'133.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	82'800.00		82'800.00		87'703.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'200.00		1'267.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	16'000.00		11'300.00			
3611.03	Archivierung Kanton	10'500.00		10'500.00		9'081.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			20'500.00		6'141.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		800.00		2'626.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						77'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		69'000.00		36'600.00		25'900.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				155'100.00		
0221	**Bauamt**	**625'900.00**	**226'700.00**	**507'100.00**	**155'000.00**	**582'605.85**	**167'398.95**
	Nettoergebnis		*399'200.00*		*352'100.00*		*415'206.90*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'600.00		198'700.00		209'916.75	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-26'078.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500.00		12'800.00		13'757.10	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-562.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'100.00		14'600.00		14'239.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		1'700.00		2'063.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'200.00		2'399.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		5'200.00		5'570.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800.00		4'800.00		3'392.05	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		895.20	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		456.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'454.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		500.00		270.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	3'800.00		16'200.00		3'789.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		4'582.60	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			300.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter Baugesuche, GI, Feuerpolizei usw.	250'000.00		193'500.00		271'497.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00		31'000.00		43'934.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		6'000.00		6'308.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'300.00		1'178.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Updates, Serviceverträge, Wartungen	2'000.00				1'615.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00		862.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		2'200.00		3'420.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			7'700.00		17'641.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		155'000.00		155'000.00		167'348.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						50.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		71'700.00				
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**601'800.00**	**169'100.00**	**391'900.00**	**104'900.00**	**381'043.32**	**97'300.00**
	Nettoergebnis		*432'700.00*		*287'000.00*		*283'743.32*
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**601'800.00**	**169'100.00**	**391'900.00**	**104'900.00**	**381'043.32**	**97'300.00**
	Nettoergebnis		*432'700.00*		*287'000.00*		*283'743.32*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'000.00		162'100.00		163'378.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300.00		10'200.00		10'449.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200.00		15'900.00		16'020.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'800.00		2'000.00		1'552.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		1'800.00		1'822.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		4'100.00		4'172.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'200.00		300.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500.00		595.60	
3100.00	Büromaterial			500.00		92.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'599.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		16'500.00		2'239.00	
3111.02	Anschaffung Werkzeuge			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	1'200.00		800.00		102.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00		44'500.00		32'188.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, Cablecom	2'500.00		2'500.00		1'127.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Reinigungen	8'500.00		8'500.00		3'491.40	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	11'500.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'500.00		1'844.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'700.00		4'671.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129'000.00		44'500.00		95'702.99	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		3'400.00		3'297.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00		32.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		732.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'700.00		27'500.00		28'129.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'500.00		23'500.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	35'600.00		2'600.00		2'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			5'300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00				1'500.00
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		3'200.00		3'200.00		3'180.00
4470.01	Mietzinse		14'400.00		15'600.00		14'620.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		148'500.00		86'100.00		78'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**863'300.00**	**114'300.00**	**863'700.00**	**111'100.00**	**681'716.94**	**126'684.90**
	Nettoergebnis		*749'000.00*		*752'600.00*		*555'032.04*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**46'000.00**	**1'000.00**	**59'800.00**	**200.00**	**31'630.00**	**700.00**
	Nettoergebnis		*45'000.00*		*59'600.00*		*30'930.00*
111	**Polizei**	**26'000.00**	**1'000.00**	**34'800.00**	**200.00**	**31'630.00**	**700.00**
	Nettoergebnis		*25'000.00*		*34'600.00*		*30'930.00*
1110	**Polizei**	**26'000.00**	**1'000.00**	**34'800.00**	**200.00**	**31'630.00**	**700.00**
	Nettoergebnis		*25'000.00*		*34'600.00*		*30'930.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti, Telefon			500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	26'000.00		26'000.00		25'830.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			6'100.00		4'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'200.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		200.00		700.00
112	**Verkehrssicherheit**	**20'000.00**		**25'000.00**			
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*25'000.00*		
1120	**Verkehrssicherheit**	**20'000.00**		**25'000.00**			
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*25'000.00*		
3130.01	Dienstleistungen Dritter Verkehrskadetten	20'000.00		25'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	**Rechtssprechung**	**13'100.00**	**3'000.00**	**13'100.00**	**3'000.00**	**11'993.25**	**2'040.00**
	Nettoergebnis		*10'100.00*		*10'100.00*		*9'953.25*
120	**Rechtssprechung**	**13'100.00**	**3'000.00**	**13'100.00**	**3'000.00**	**11'993.25**	**2'040.00**
	Nettoergebnis		*10'100.00*		*10'100.00*		*9'953.25*
1200	**Rechtssprechung**	**13'100.00**	**3'000.00**	**13'100.00**	**3'000.00**	**11'993.25**	**2'040.00**
	Nettoergebnis		*10'100.00*		*10'100.00*		*9'953.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00		9'200.00		9'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		23.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		419.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'040.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**437'600.00**	**61'900.00**	**375'600.00**	**75'600.00**	**347'758.90**	**73'371.40**
	Nettoergebnis		*375'700.00*		*300'000.00*		*274'387.50*
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**437'600.00**	**61'900.00**	**375'600.00**	**75'600.00**	**347'758.90**	**73'371.40**
	Nettoergebnis		*375'700.00*		*300'000.00*		*274'387.50*
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**437'600.00**	**61'900.00**	**375'600.00**	**75'600.00**	**347'758.90**	**73'371.40**
	Nettoergebnis		*375'700.00*		*300'000.00*		*274'387.50*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		95'100.00		106'397.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'100.00		6'747.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300.00		6'800.00		7'308.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		900.00		1'012.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'177.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'732.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'100.00		900.00		3'357.90	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		401.60	
3100.00	Büromaterial			300.00		284.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					278.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	19'500.00		6'500.00		4'620.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'200.00		431.25	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	30'500.00		30'500.00		21'977.55	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Verbandsbeiträge	200.00		200.00		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00		1'600.00		2'236.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			200.00		176.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		177.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'000.00		20'100.00		19'988.48	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	15'000.00		15'000.00		15'956.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800.00		800.00		500.00	
3611.01	Diverse Integrationsmassnahmen	10'000.00		10'000.00			
3612.01	Entschädigung Zivilstandsamt Bauma	28'400.00		28'400.00		25'512.10	
3612.02	Entschädigungen Kindes- und Erwachsenenschutz	113'800.00		117'000.00		106'613.95	
3640.20	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände					499.67	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	69'000.00		17'400.00		14'570.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			10'000.00			
4120.00	Konzessionen Patentgebühren		300.00		300.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		38'000.00		38'000.00		40'451.00
4210.02	Einbürgerungsgebühren		2'100.00		1'200.00		4'450.00
4610.00	Rückerstattung Bund Vermessungswerk		4'000.00		4'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten				400.00		
4612.00	Gebührenanteil Zivilstandsamt		17'500.00		17'000.00		17'370.40
4910.00	Interne Verrechnung von Personal				14'700.00		11'100.00
15	**Feuerwehr**	**254'600.00**	**18'600.00**	**289'300.00**	**15'500.00**	**229'280.02**	**35'106.00**
	Nettoergebnis		*236'000.00*		*273'800.00*		*194'174.02*
150	**Feuerwehr**	**254'600.00**	**18'600.00**	**289'300.00**	**15'500.00**	**229'280.02**	**35'106.00**
	Nettoergebnis		*236'000.00*		*273'800.00*		*194'174.02*
1500	**Feuerwehr**	**254'600.00**	**18'600.00**	**289'300.00**	**15'500.00**	**229'280.02**	**35'106.00**
	Nettoergebnis		*236'000.00*		*273'800.00*		*194'174.02*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'600.00		21'600.00		20'660.00	
3010.00	Löhne Kurse	5'000.00		5'000.00		4'650.00	
3010.01	Löhne Einsätze	20'000.00		20'000.00		27'138.00	
3010.02	Löhne Übungen	85'000.00		100'000.00		74'468.00	
3010.04	Löhne Diverse Arbeiten	13'400.00		23'700.00		7'518.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'300.00		1'807.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		47.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		315.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		13.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'900.00		500.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00		4'600.00		6'165.25	
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'400.00		8'400.00		8'838.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		75.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00		8'000.00		3'505.65	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	3'800.00		2'000.00		15'657.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'800.00		4'200.00		3'226.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400.00		6'400.00		4'536.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		700.00		901.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		6'200.00		6'213.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		5'000.00		446.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'100.00		25'700.00		23'276.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'891.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400.00		12'900.00		12'875.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00		15'100.00		1'504.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000.00		9'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			2'500.00		1'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'700.00		15'500.00		29'054.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'051.15
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		6'900.00				
16	**Verteidigung**	**112'000.00**	**29'800.00**	**125'900.00**	**16'800.00**	**61'054.77**	**15'467.50**
	Nettoergebnis		*82'200.00*		*109'100.00*		*45'587.27*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	**Militärische Verteidigung**	**21'300.00**	**600.00**	**40'900.00**	**600.00**	**14'333.01**	**667.50**
	Nettoergebnis		*20'700.00*		*40'300.00*		*13'665.51*
1610	**Militärische Verteidigung**	**21'300.00**	**600.00**	**40'900.00**	**600.00**	**14'333.01**	**667.50**
	Nettoergebnis		*20'700.00*		*40'300.00*		*13'665.51*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		1'600.00		1'513.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		60.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		200.00		495.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		30'500.00		7'350.21	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'100.00		5'200.00		3'614.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			1'200.00		1'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4260.00	Rückerstattung Nebenkosten						67.50
4470.00	Mieteinnahmen		600.00		600.00		600.00
162	**Zivile Verteidigung**	**90'700.00**	**29'200.00**	**85'000.00**	**16'200.00**	**46'721.76**	**14'800.00**
	Nettoergebnis		*61'500.00*		*68'800.00*		*31'921.76*
1620	**Zivilschutz**	**90'700.00**	**29'200.00**	**85'000.00**	**16'200.00**	**46'721.76**	**14'800.00**
	Nettoergebnis		*61'500.00*		*68'800.00*		*31'921.76*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		6'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		800.00		667.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		303.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Ausgleichsplanung	13'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'400.00		1'012.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00		1'161.08	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'000.00		53'000.00		30'869.05	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		1'100.00		1'008.33	
3701.00	Ablieferung Ersatzabgaben Kanton	12'000.00		12'000.00		10'400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			1'200.00		1'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		13'000.00				
4611.00	Entschädigungen Inkasso Ersatzabgaben		1'200.00		1'200.00		1'400.00
4631.00	Staatsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4707.00	Ersatzabgaben Schutzraumbauten		12'000.00		12'000.00		10'400.00
2	**BILDUNG**	**8'959'700.00**	**169'300.00**	**8'092'000.00**	**139'100.00**	**7'248'282.24**	**189'829.05**
	Nettoergebnis		*8'790'400.00*		*7'952'900.00*		*7'058'453.19*
21	**Obligatorische Schule**	**8'167'800.00**	**164'300.00**	**7'309'300.00**	**122'900.00**	**6'459'851.19**	**167'156.00**
	Nettoergebnis		*8'003'500.00*		*7'186'400.00*		*6'292'695.19*
211	**Eingangsstufe**	**672'900.00**	**17'000.00**	**772'800.00**		**675'998.04**	**33'256.00**
	Nettoergebnis		*655'900.00*		*772'800.00*		*642'742.04*
2110	**Kindergarten**	**645'600.00**	**17'000.00**	**653'300.00**		**585'285.39**	
	Nettoergebnis		*628'600.00*		*653'300.00*		*585'285.39*
3020.01	Zusatzstunden / Klassenassistenz	31'200.00		21'900.00		21'362.35	
3020.02	Vikariate	4'100.00		2'000.00		4'898.00	
3020.03	Löhne Logo	47'700.00		45'100.00		45'091.20	
3020.04	Löhne DAZ und Bega	68'300.00		33'300.00		39'660.20	
3020.08	Dienstaltersgeschenk			1'600.00		0.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-14'222.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	400.00		400.00		712.75	
3049.00	Übrige Zulagen			300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		6'600.00		6'891.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		9'000.00		11'026.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		800.00		959.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		900.00		1'201.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		2'500.00		2'457.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		1'800.00		1'986.90	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		800.00		682.08	
3104.02	Schulmaterial	7'100.00		6'400.00		5'149.66	
3105.00	Lebensmittel	1'200.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		726.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00		1'110.90	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, ICT	2'300.00		2'300.00		1'804.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		500.00		770.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		3'500.00		3'298.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'900.00		8'200.00		2'260.80	
3171.01	Projekte	3'000.00		4'300.00		1'473.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	221'100.00		237'600.00		186'160.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	212'600.00		259'900.00		259'820.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000.00				
2111	**Kindergarten SP**	**27'300.00**		**119'500.00**		**90'712.65**	**33'256.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*27'300.00*		*119'500.00*		*57'456.65*
3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz			19'200.00		11'620.00	
3020.02	Vikariate	5'100.00		5'000.00		1'484.05	
3020.05	Löhne Lehrpersonen (Therapien)					9'746.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		1'300.00		1'467.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		201.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		256.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		500.00		526.05	
3104.02	Lehrmittel	400.00		400.00		395.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien			59'100.00		47'589.75	
3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	21'200.00				17'425.40	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden ISR			32'300.00			
4631.00	Staatsbeiträge						33'256.00
212	**Primarstufe**	**2'686'400.00**	**20'600.00**	**2'721'800.00**	**6'200.00**	**2'611'199.39**	**3'275.00**
	Nettoergebnis		*2'665'800.00*		*2'715'600.00*		*2'607'924.39*
2120	**Primarstufe**	**2'359'800.00**	**20'600.00**	**2'369'400.00**	**6'200.00**	**2'226'382.49**	**3'275.00**
	Nettoergebnis		*2'339'200.00*		*2'363'200.00*		*2'223'107.49*
3020.00	Löhne Lehrpersonen					560.00	
3020.01	Löhne Zusatzstunden / Klassenassistenzen	81'300.00		59'000.00		40'263.95	
3020.02	Löhne Vikariate	12'300.00		7'000.00		8'325.80	
3020.03	Löhne Logo	47'700.00		45'100.00		45'091.10	
3020.04	Löhne DAZ und Bega	68'300.00		63'900.00		67'087.85	
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-21'655.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		1'000.00		996.25	
3049.00	Übrige Zulagen			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		11'200.00		9'471.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00		12'400.00		14'095.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'500.00		1'361.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		1'900.00		1'652.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		4'100.00		3'460.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00		5'400.00		2'231.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		4'100.00		2'167.56	
3104.01	Lehrmittel	45'500.00		50'300.00		35'836.52	
3105.00	Lebensmittel	2'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'100.00		11'900.00		3'701.10	
3111.00	Sportgeräte	2'000.00		2'000.00		1'004.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		293.60	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	20'800.00		20'500.00		14'602.20	
3119.00	Anschaffung Turnmaterial/Geräte	7'800.00		2'500.00		4'717.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, ICT	3'900.00		3'900.00		3'387.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.00		2'600.00		1'783.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Turnen	5'300.00		2'500.00		2'520.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'000.00		10'000.00		10'930.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'300.00		25'800.00		14'246.55	
3171.01	Projekte	22'700.00		20'000.00		3'898.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500.00		28'000.00		10'941.58	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	869'100.00		875'600.00		900'945.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	1'013'900.00		1'058'700.00		1'013'880.00	
3612.02	Entschädigung Schwimmbad Steg			4'000.00			
3612.04	Musikalische Grundbildung	28'100.00		26'700.00		28'414.60	
3612.05	Entschädigung Gemeinden Mittagstisch	300.00		300.00		167.75	
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge Lager usw.		1'800.00		2'200.00		800.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000.00				
4631.00	Staatsbeiträge		1'800.00		4'000.00		2'475.00
2121	**Primarstufe SP**	**326'600.00**		**352'400.00**		**384'816.90**	
	Nettoergebnis		*326'600.00*		*352'400.00*		*384'816.90*
3020.02	Löhne Vikariate	1'500.00		1'500.00			
3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR	19'300.00		26'000.00		73'518.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'800.00		3'943.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		2'000.00		2'264.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		550.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		400.00		688.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00				1'332.20	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3104.02	Lehrmittel	400.00		400.00		484.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	29'600.00		63'700.00		17'742.35	
3611.00	Lohnkosten ISR Kanton	131'000.00		119'800.00		205'688.05	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden ISR	141'900.00		136'000.00		78'604.85	
213	**Sekundarstufe**	**1'616'600.00**	**14'200.00**	**1'562'400.00**	**6'200.00**	**1'249'426.53**	**8'180.00**
	Nettoergebnis		*1'602'400.00*		*1'556'200.00*		*1'241'246.53*
2130	**Sekundarstufe**	**1'389'600.00**	**14'200.00**	**1'406'900.00**	**6'200.00**	**1'159'053.78**	**8'180.00**
	Nettoergebnis		*1'375'400.00*		*1'400'700.00*		*1'150'873.78*
3020.00	Löhne Lehrpersonen					1'400.75	
3020.01	Löhne Zusatzstunden	14'700.00		2'000.00		5'372.70	
3020.02	Löhne Vikariate	12'000.00		18'000.00		3'402.90	
3020.04	Löhne DAZ/Bega					1'080.00	
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-6'146.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		481.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-46.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		31.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		84.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00				68.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400.00		4'400.00		412.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'100.00		1'787.16	
3104.01	Lehrmittel	52'300.00		50'000.00		43'794.24	
3105.00	Lebensmittel	9'700.00		9'400.00		6'040.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000.00		15'500.00		4'195.95	
3111.00	Sportgeräte	2'000.00		2'000.00		852.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'500.00		4'000.00		1'334.90	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	33'200.00		32'500.00		15'534.95	
3119.00	Anschaffung Turnmaterial/Geräte	5'300.00		2'500.00		4'879.55	
3130.00	Dienstleistungen Therapien	10'500.00					
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC	3'100.00		3'100.00		2'692.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.00		2'700.00		1'563.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Turnen	2'500.00		2'500.00		2'520.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000.00		9'000.00		8'282.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'800.00		50'500.00		38'561.87	
3171.01	Projekte	18'100.00		17'800.00		3'143.21	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'200.00		28'600.00		11'585.13	
3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	993'000.00		945'000.00		927'644.50	
3612.00	Entschädigungen an BWS	42'900.00					
3631.00	Beiträge Kantonale Mittelschulen, Kunst-Sportschule	78'500.00		201'600.00		78'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00	Schulgelder BWS		8'400.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge, Essen, Lagerbeteiligung		5'800.00		6'200.00		8'180.00
2131	**Sekundarstufe SP**	**227'000.00**		**155'500.00**		**90'372.75**	
	Nettoergebnis		*227'000.00*		*155'500.00*		*90'372.75*
3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR	36'500.00		45'100.00		1'813.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'900.00		116.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		4'000.00		121.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		400.00		17.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		20.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'200.00		47.20	
3104.02	Lehrmittel	400.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Therapien	19'500.00		30'300.00		32'223.10	
3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	164'200.00		70'800.00		56'013.05	
214	**Musikschulen**	**111'400.00**		**104'600.00**		**102'706.60**	
	Nettoergebnis		*111'400.00*		*104'600.00*		*102'706.60*
2140	**Musikschulen**	**111'400.00**		**104'600.00**		**102'706.60**	
	Nettoergebnis		*111'400.00*		*104'600.00*		*102'706.60*
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	200.00		500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, MZOL	111'200.00		104'100.00		102'706.60	
217	**Schulliegenschaften**	**2'242'200.00**	**110'500.00**	**1'378'100.00**	**110'500.00**	**1'114'688.73**	**118'335.00**
	Nettoergebnis		*2'131'700.00*		*1'267'600.00*		*996'353.73*
2170	**Schulliegenschaften**	**2'242'200.00**	**110'500.00**	**1'378'100.00**	**110'500.00**	**1'114'688.73**	**118'335.00**
	Nettoergebnis		*2'131'700.00*		*1'267'600.00*		*996'353.73*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'500.00					
3010.01	Lohn Abwart			304'800.00		243'986.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne Grossreinigungen/Zusatzstunden			20'800.00		18'842.20	
3010.08	Dienstaltersgeschenke					8'082.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-8'211.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		20'900.00		17'155.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'200.00		28'400.00		21'592.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'600.00		2'463.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'600.00		2'992.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		7'900.00		6'539.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00			
3091.00	Personalwerbung					333.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		2'900.00		2'016.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		25'000.00		13'263.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'500.00		9'026.00	
3112.00	Anschaffung Kleider	2'500.00		2'500.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	2'000.00		2'000.00		171.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	154'000.00		158'000.00		119'539.00	
3130.00	DL Dritter Telefon, UPC, Mitgliederbeiträge	6'200.00		4'700.00		3'254.30	
3130.01	DL Dritter Reinigungsarbeiten	10'000.00		10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	250'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00				824.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'500.00		15'800.00		17'002.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Spielplätze)	8'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195'000.00		165'000.00		83'737.16	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		7'189.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'400.00		2'178.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	195'500.00		190'200.00		179'155.82	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	400.00		4'600.00		4'540.22	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde Wald SH Ried Gebäudekosten	321'600.00		335'900.00		321'640.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	400.00		200.00		373.26	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	578'200.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					5'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	114'400.00		32'100.00		31'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			11'100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'600.00		7'700.00		6'810.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'400.00		44'400.00		43'645.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		3'400.00		2'880.00
4612.00	Rückerstattung Wald KG Gibswil		55'000.00		55'000.00		65'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**16'500.00**	**2'000.00**	**6'000.00**		**12'277.05**	
	Nettoergebnis		*14'500.00*		*6'000.00*		*12'277.05*
2180	**Tagesbetreuung**	**16'500.00**	**2'000.00**	**6'000.00**		**12'277.05**	
	Nettoergebnis		*14'500.00*		*6'000.00*		*12'277.05*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00				6'676.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00				428.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				20.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				74.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00				12.05	
3101.00	Betriebs-. Verbrauchsmaterial (Geschirr usw.)	2'700.00				107.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		4'958.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**821'800.00**		**763'600.00**		**693'554.85**	**4'110.00**
	Nettoergebnis		*821'800.00*		*763'600.00*		*689'444.85*
2190	**Schulleitung**	**337'900.00**		**333'500.00**		**322'310.95**	
	Nettoergebnis		*337'900.00*		*333'500.00*		*322'310.95*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	70'000.00		70'000.00		85'274.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	6'000.00		2'000.00			
3010.03	Lohn Assistenz Schulleitung	35'000.00		18'000.00		20'683.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		5'900.00		6'803.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		1'000.00		1'539.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		500.00		316.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'187.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		500.00		934.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500.00		3'000.00		365.50	
3091.00	Personalwerbung					20'727.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		5'100.00		2'363.10	
3100.00	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		281.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00		160.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		1'500.00		610.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'500.00		2'567.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'300.00		1'300.00		1'027.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, UPC, Porto, ICT	1'300.00		1'100.00		500.00	
3130.01	Mitglieder und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'400.00		199.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		202.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)	300.00		300.00		233.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		1'500.00		1'317.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3161.00	Mieten und Benützungskosten (Kopierer)	1'200.00		1'200.00		1'092.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		600.00		748.40	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	174'500.00		200'300.00		173'175.80	
2191	**Schulsekretariat, Schulverwaltung**	**228'800.00**		**266'500.00**		**178'308.84**	**60.00**
	Nettoergebnis		*228'800.00*		*266'500.00*		*178'248.84*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			5'700.00		2'190.00	
3010.01	Löhne Sekretariat	136'500.00		131'900.00		108'627.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		7'000.00		7'052.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		8'000.00		6'475.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'500.00		1'050.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'230.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		3'500.00		2'828.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		8'500.00		3'425.00	
3091.00	Personalwerbung	200.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'300.00		888.65	
3100.00	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'018.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00		561.65	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00		340.35	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	9'900.00		9'900.00		8'276.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, Porto, ICT	2'300.00		1'800.00		568.80	
3130.01	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'800.00		1'800.00		2'432.89	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00		25'000.00		271.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'500.00		1'157.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		900.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten (Kopierer)	2'000.00		2'000.00		1'765.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		300.00		807.00	
3611.03	Archivierungskosten Kanton	8'500.00		8'500.00		4'540.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					4'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			18'000.00		18'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			20'100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						60.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**255'100.00**		**163'600.00**		**192'935.06**	**4'050.00**
	Nettoergebnis		*255'100.00*		*163'600.00*		*188'885.06*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'500.00		64'200.00		76'648.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-9'143.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		3'900.00		3'887.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00		5'300.00		7'203.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		600.00		624.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		678.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'600.00		1'574.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800.00		3'000.00		480.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000.00		10'000.00		4'362.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500.00		3'800.00		3'186.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		4'500.00		4'943.00	
3105.00	Lebensmittel	500.00					
3132.00	Projektaufträge, Beratung	500.00		1'000.00		192.25	
3132.01	Externe Schulsozialarbeit	25'000.00		25'000.00		20'564.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00		4'400.00		4'430.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100.00		1'100.00		1'099.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		6'500.00		8'656.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		42.00	
3170.01	Schultransport durch Private	3'000.00		3'000.00		1'281.40	
3171.00	Projekte ganze Schule	9'300.00		13'000.00		6'778.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'100.00		7'100.00		7'077.36	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'800.00		4'800.00		3'331.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62'000.00				42'087.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					2'952.55	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben						4'050.00
22	**Sonderschulen**	**769'900.00**	**5'000.00**	**707'500.00**	**5'000.00**	**707'456.05**	**8'073.05**
	Nettoergebnis		*764'900.00*		*702'500.00*		*699'383.00*
220	**Sonderschulen**	**769'900.00**	**5'000.00**	**707'500.00**	**5'000.00**	**707'456.05**	**8'073.05**
	Nettoergebnis		*764'900.00*		*702'500.00*		*699'383.00*
2200	**Sonderschulen**	**769'900.00**	**5'000.00**	**707'500.00**	**5'000.00**	**707'456.05**	**8'073.05**
	Nettoergebnis		*764'900.00*		*702'500.00*		*699'383.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'700.00				45'724.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			6'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Sonderschulen	214'500.00		280'700.00		305'437.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			235'400.00			
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	392'000.00				252'100.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	16'500.00				14'000.00	
3635.00	Transportkosten	39'200.00		116'000.00		86'078.75	
3635.01	Beiträge an private Institutionen					1'908.00	
3635.02	Beiträge an private Unternehmen SPBD			69'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'208.00	
4230.00	Rückerstattung Schulgelder						2'753.05
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		5'000.00		5'000.00		5'320.00
23	**Beruf Grundbildung**	**1'000.00**		**54'200.00**	**11'200.00**	**59'775.00**	**14'600.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*43'000.00*		*45'175.00*
230	**Beruf Grundbildung**	**1'000.00**		**54'200.00**	**11'200.00**	**59'775.00**	**14'600.00**
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*43'000.00*		*45'175.00*
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'000.00**		**54'200.00**	**11'200.00**	**59'775.00**	**14'600.00**
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*43'000.00*		*45'175.00*
3631.00	Beiträge an Kantone BWS			53'200.00		58'750.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'025.00	
4230.00	Elternbeiträge				11'200.00		14'600.00
29	**Bildung, Übriges**	**21'000.00**		**21'000.00**		**21'200.00**	
	Nettoergebnis		*21'000.00*		*21'000.00*		*21'200.00*
299	**Bildung, Übriges**	**21'000.00**		**21'000.00**		**21'200.00**	
	Nettoergebnis		*21'000.00*		*21'000.00*		*21'200.00*
2990	**Bildung, Übriges**	**21'000.00**		**21'000.00**		**21'200.00**	
	Nettoergebnis		*21'000.00*		*21'000.00*		*21'200.00*
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	21'000.00		21'000.00		21'200.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**586'200.00**	**72'600.00**	**433'800.00**	**34'000.00**	**347'169.55**	**57'107.10**
	Nettoergebnis		*513'600.00*		*399'800.00*		*290'062.45*
31	**Kulturerbe**	**96'300.00**		**48'500.00**		**37'604.70**	
	Nettoergebnis		*96'300.00*		*48'500.00*		*37'604.70*
311	**Museen und bildende Kunst**	**19'300.00**		**18'500.00**		**16'064.70**	
	Nettoergebnis		*19'300.00*		*18'500.00*		*16'064.70*
3110	**Museen und bildende Kunst**	**19'300.00**		**18'500.00**		**16'064.70**	
	Nettoergebnis		*19'300.00*		*18'500.00*		*16'064.70*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500.00		13'000.00		13'090.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		32.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'161.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		600.00		883.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		347.95	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**77'000.00**		**30'000.00**		**21'540.00**	
	Nettoergebnis		*77'000.00*		*30'000.00*		*21'540.00*
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**77'000.00**		**30'000.00**		**21'540.00**	
	Nettoergebnis		*77'000.00*		*30'000.00*		*21'540.00*
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	77'000.00		30'000.00		21'540.00	
32	**Kultur, übriges**	**83'500.00**	**200.00**	**85'000.00**	**200.00**	**39'182.65**	
	Nettoergebnis		*83'300.00*		*84'800.00*		*39'182.65*
321	**Bibliotheken**	**34'200.00**	**100.00**	**34'200.00**	**100.00**	**22'185.35**	
	Nettoergebnis		*34'100.00*		*34'100.00*		*22'185.35*
3210	**Bibliotheken**	**34'200.00**	**100.00**	**34'200.00**	**100.00**	**22'185.35**	
	Nettoergebnis		*34'100.00*		*34'100.00*		*22'185.35*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'300.00		19'300.00		12'273.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		439.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		29.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		75.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					89.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00		80.70	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'100.00		7'100.00		6'466.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		398.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, ICT	1'200.00		1'200.00		828.30	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	3'100.00		3'100.00		1'503.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		
322	**Konzert und Theater**	**12'800.00**		**13'700.00**		**11'300.00**	
	Nettoergebnis		*12'800.00*		*13'700.00*		*11'300.00*
3220	**Konzert und Theater**	**12'800.00**		**13'700.00**		**11'300.00**	
	Nettoergebnis		*12'800.00*		*13'700.00*		*11'300.00*
3636.00	Beiträge an Harmoniemusik und Jugendförderung	12'800.00		13'700.00		11'300.00	
329	**Kultur, übriges**	**36'500.00**	**100.00**	**37'100.00**	**100.00**	**5'697.30**	
	Nettoergebnis		*36'400.00*		*37'000.00*		*5'697.30*
3290	**Kultur, übriges**	**36'500.00**	**100.00**	**37'100.00**	**100.00**	**5'697.30**	
	Nettoergebnis		*36'400.00*		*37'000.00*		*5'697.30*
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		832.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		600.00		425.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		4'440.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
34	**Sport und Freizeit**	**406'400.00**	**72'400.00**	**300'300.00**	**33'800.00**	**270'382.20**	**57'107.10**
	Nettoergebnis		*334'000.00*		*266'500.00*		*213'275.10*
341	**Sport**	**385'800.00**	**72'400.00**	**287'400.00**	**33'800.00**	**268'502.20**	**57'107.10**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*313'400.00*		*253'600.00*		*211'395.10*
3410	**Sport**	**385'800.00**	**72'400.00**	**287'400.00**	**33'800.00**	**268'502.20**	**57'107.10**
	Nettoergebnis		*313'400.00*		*253'600.00*		*211'395.10*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'000.00		54'000.00		65'956.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		3'500.00		4'235.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00		8'700.00		4'062.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		500.00		635.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		600.00		738.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		1'400.00		1'714.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'120.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			600.00			
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00		20'500.00		15'180.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		9'500.00		5'752.35	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	16'500.00		10'000.00		8'508.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'000.00		38'000.00		33'157.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'400.00		3'532.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		387.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'500.00		1'924.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000.00		19'000.00		11'629.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		8'000.00		11'574.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'200.00		79'500.00		79'242.04	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'200.00		11'300.00		7'550.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			10'000.00		9'700.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		32'000.00		55'307.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		35'600.00				
342	**Freizeit**	**20'600.00**		**12'900.00**		**1'880.00**	
	Nettoergebnis		*20'600.00*		*12'900.00*		*1'880.00*
3420	**Freizeit**	**20'600.00**		**12'900.00**		**1'880.00**	
	Nettoergebnis		*20'600.00*		*12'900.00*		*1'880.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken Wanderwege, Spielplätze	6'000.00		5'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		1'900.00		1'880.00	
4	**GESUNDHEIT**	**707'800.00**	**128'700.00**	**866'000.00**	**132'200.00**	**4'029'463.81**	**3'386'970.06**
	Nettoergebnis		*579'100.00*		*733'800.00*		*642'493.75*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**413'800.00**	**128'700.00**	**513'900.00**	**131'900.00**	**3'740'714.46**	**3'386'970.06**
	Nettoergebnis		*285'100.00*		*382'000.00*		*353'744.40*
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**413'800.00**	**128'700.00**	**513'900.00**	**131'900.00**	**3'740'714.46**	**3'386'970.06**
	Nettoergebnis		*285'100.00*		*382'000.00*		*353'744.40*
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**128'700.00**	**128'700.00**	**131'900.00**	**131'900.00**	**3'386'970.06**	**3'386'970.06**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Pflegefachpersonal					595'150.70	
3010.01	Löhne Pfegeassistenzpersonal					475'238.65	
3010.02	Löhne Hausdienst					187'340.75	
3010.03	Löhne Technischer Dienst					41'370.85	
3010.04	Löhne Verwaltung					47'026.45	
3010.05	Löhne Betriebsleitung					194'011.50	
3010.06	Löhne Küche					231'043.05	
3010.07	Löhne Aktivierung					978.40	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-72'484.05	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					315'276.77	
3049.00	Übrige Zulagen, Pikett Sa, So, Nachtzuschlag					69'812.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					119'219.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-242.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					129'440.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					17'504.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20'784.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					48'869.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					15'797.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand, Personalgeschenke, Essen usw.					3'564.10	
3099.01	EKAS Gesundheitsförderung					193.35	
3099.02	Personal Impfungen/Untersuche					444.30	
3100.00	Büromaterial					5'133.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Gebäude					4'794.75	
3101.01	Werkzeug, Werkgeschirr					1'859.75	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial "Hausdienst"					7'009.10	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial "Küche"					8'517.45	
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial "Wäscherei"					6'694.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Raumgestaltung innen)					2'671.70	
3101.07	Betriebs-, Verbrauchsmaterial "Beschäftigungstherapie"					4'579.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					64.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					821.00	
3105.00	Lebensmittel					140'343.91	
3106.00	Medizinisches Material					70'587.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					17'879.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					30'429.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					6'086.80	
3113.00	Anschaffung Hardware					328.50	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente					16'469.30	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen					5'361.75	
3119.00	Anschaffung übriges Pflege					4'911.10	
3119.01	Anschaffung übriges Verpflegung					214.56	
3119.02	Anschaffung übriges Hauswirtschaft					1'064.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung LS "Steuern/Abgaben"					23'576.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung LS "Wasser"					21'600.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung LS "Strom"					19'249.55	
3120.03	Ver- und Entsorgung LS "Heizmaterial"					5'138.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, ICT					16'856.25	
3130.01	Altersausflüge					1'871.05	
3130.02	Dienstleistungen Dritter "Allg. Verwaltungsaufwand"					5'560.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter "Wäsche"					5'825.65	
3130.04	Dienstleistungen Dritter "Mitgliederbeiträge"					2'651.60	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'318.40	
3132.01	Entschädigung Koordination Geeren					89'913.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand					58'676.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		7'800.00		6'897.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		25'700.00		20'988.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten Serviceverträge					8'711.85	
3144.02	Unterhalt Garten					5'608.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					201.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					8'075.10	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente					121.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Updates, Serviceverträge, Wartungen					1'486.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00				350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3'198.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					36'863.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	71'500.00		91'200.00		58'453.74	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	5'100.00				167'125.19	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					8'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			2'000.00		26'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00		5'200.00		5'987.00	
4220.00	Grundtaxe						1'328'711.95
4220.01	Ertrag Betreuung						311'800.00
4220.02	Ertrag Pflegetaxe KK						536'660.00
4220.03	Ertrag Pflege Bewohner						227'102.00
4220.04	Ertrag Pflege Gemeinde						874'557.60
4220.05	Pauschale Betreuungszuschläge						5'618.75
4220.06	Zuschlag zusätzliche Leistungen taxiert						20'527.90
4220.07	Erlöse MiGel-Pauschale						25'179.10
4240.00	Benützungsgebühren Bewohner						18'928.30
4250.00	Diverse Verkaufserlöse						2'338.45

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Erlöse Mahlzeiten und Getränke						10'277.00
4250.02	Erlös Cafeteria						12'932.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						582.30
4260.01	Rückerstattungen Kostgelder Personal						2'808.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		123'600.00		123'600.00		
4940.00	Interne Verzinsung		5'100.00		8'300.00		8'946.21
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**285'100.00**		**382'000.00**		**353'744.40**	
	Nettoergebnis		*285'100.00*		*382'000.00*		*353'744.40*
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	126'000.00		230'000.00		190'608.80	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	2'500.00					
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	78'000.00		50'000.00		54'545.65	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	78'600.00		57'000.00		62'624.30	
3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			42'000.00		44'595.05	
3636.47	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000.00		1'370.60	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**226'900.00**		**264'800.00**		**216'696.70**	
	Nettoergebnis		*226'900.00*		*264'800.00*		*216'696.70*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**226'900.00**		**264'800.00**		**216'696.70**	
	Nettoergebnis		*226'900.00*		*264'800.00*		*216'696.70*
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**25'800.00**		**35'800.00**		**25'035.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*25'800.00*		*35'800.00*		*25'035.00*
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	24'000.00		34'200.00		24'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'600.00		1'035.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**201'100.00**		**229'000.00**		**191'661.70**	
	Nettoergebnis		*201'100.00*		*229'000.00*		*191'661.70*
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	132'500.00		160'000.00		132'779.47	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nicht pflegerische Spitex-Leistungen	11'600.00		12'000.00		10'171.10	
3634.50	Beiträge an öffentl. Unternehmungen (beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	9'000.00		5'000.00		4'480.85	
3635.50	Beiträge an priv. Untern. (beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)			12'000.00		5'475.80	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	48'000.00		40'000.00		38'754.48	
43	**Gesundheitsprävention**	**61'200.00**		**55'700.00**	**300.00**	**51'422.70**	
	Nettoergebnis		*61'200.00*		*55'400.00*		*51'422.70*
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**23'200.00**		**22'400.00**		**21'849.10**	
	Nettoergebnis		*23'200.00*		*22'400.00*		*21'849.10*
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**23'200.00**		**22'400.00**		**21'849.10**	
	Nettoergebnis		*23'200.00*		*22'400.00*		*21'849.10*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'100.00		22'300.00		21'849.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	**Krankheitsbekämpfung, übriges**	**4'800.00**		**6'500.00**		**2'388.65**	
	Nettoergebnis		*4'800.00*		*6'500.00*		*2'388.65*
4320	**Krankheitsbekämpfung, übriges**	**4'800.00**		**6'500.00**		**2'388.65**	
	Nettoergebnis		*4'800.00*		*6'500.00*		*2'388.65*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		700.00		150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'600.00		5'800.00		2'238.65	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**32'700.00**		**25'100.00**	**300.00**	**26'119.85**	
	Nettoergebnis		*32'700.00*		*24'800.00*		*26'119.85*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**32'700.00**		**25'100.00**	**300.00**	**26'119.85**	
	Nettoergebnis		*32'700.00*		*24'800.00*		*26'119.85*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'900.00		2'300.00		4'952.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		318.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200.00		339.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		28.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		55.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		57.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'300.00		5'000.00		1'760.90	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'900.00		16'500.00		18'492.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					75.00	
4260.01	Elternbeiträge an die Schulzahnpflege				300.00		
434	**Lebensmittelkontrolle**	**500.00**		**1'700.00**		**1'065.10**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*1'700.00*		*1'065.10*
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500.00**		**1'700.00**		**1'065.10**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*500.00*		*1'700.00*		*1'065.10*
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3132.00	Kontrollen durch Dritte, Pilz-, Fleischschauer - Trinkwasser	500.00		1'400.00		1'065.10	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**5'900.00**		**31'600.00**		**20'629.95**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*31'600.00*		*20'629.95*
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**5'900.00**		**31'600.00**		**20'629.95**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*31'600.00*		*20'629.95*
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**5'900.00**		**31'600.00**		**20'629.95**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*31'600.00*		*20'629.95*
3130.00	Beiträge an Private Institutionen	500.00		300.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'400.00		5'600.00		5'129.95	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					3'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			23'700.00		11'700.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'953'200.00**	**1'807'000.00**	**3'349'200.00**	**1'499'600.00**	**3'444'747.30**	**1'673'844.88**
	Nettoergebnis		*2'146'200.00*		*1'849'600.00*		*1'770'902.42*
51	**Krankheit und Unfall**	**184'700.00**	**184'700.00**	**113'200.00**	**113'200.00**	**153'590.40**	**176'933.70**
	Nettoergebnis					*23'343.30*	
512	**Prämienverbilligungen**	**184'700.00**	**184'700.00**	**113'200.00**	**113'200.00**	**153'590.40**	**176'933.70**
	Nettoergebnis					*23'343.30*	
5120	**Prämienverbilligungen**	**184'700.00**	**184'700.00**	**113'200.00**	**113'200.00**	**153'590.40**	**176'933.70**
	Nettoergebnis					*23'343.30*	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	81'500.00		16'000.00		51'929.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	84'000.00		66'000.00		72'595.85	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	19'200.00		31'200.00		29'064.80	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		1'000.00		1'000.00		17'186.55
4630.00	Bundesbeiträge				37'700.00		8'593.25
4631.00	Staatsbeiträge		135'700.00		30'900.00		104'876.40
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		42'000.00		33'600.00		35'861.50
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		6'000.00		10'000.00		10'416.00
52	**Invalidität**	**969'000.00**	**668'900.00**	**874'800.00**	**599'000.00**	**936'342.90**	**654'512.05**
	Nettoergebnis		*300'100.00*		*275'800.00*		*281'830.85*
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**969'000.00**	**668'900.00**	**874'800.00**	**599'000.00**	**936'342.90**	**654'512.05**
	Nettoergebnis		*300'100.00*		*275'800.00*		*281'830.85*
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**969'000.00**	**668'900.00**	**874'800.00**	**599'000.00**	**936'342.90**	**654'512.05**
	Nettoergebnis		*300'100.00*		*275'800.00*		*281'830.85*
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		18'036.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		18'000.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	900'000.00		813'000.00		864'102.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	50'000.00		41'800.00		51'304.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal					2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		655'900.00		596'900.00		608'754.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		13'000.00		2'000.00		45'708.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				100.00		50.05
53	**Alter + Hinterlassene**	**609'700.00**	**399'600.00**	**658'000.00**	**440'300.00**	**623'894.55**	**421'723.00**
	Nettoergebnis		*210'100.00*		*217'700.00*		*202'171.55*
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**8'800.00**	**2'800.00**	**11'100.00**	**4'100.00**	**14'605.70**	**4'147.00**
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*7'000.00*		*10'458.70*
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**8'800.00**	**2'800.00**	**11'100.00**	**4'100.00**	**14'605.70**	**4'147.00**
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*7'000.00*		*10'458.70*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'800.00		4'100.00		4'145.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	6'000.00		6'000.00		4'760.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal					4'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'800.00		4'100.00		4'147.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**579'000.00**	**396'800.00**	**641'000.00**	**436'200.00**	**602'860.50**	**417'576.00**
	Nettoergebnis		*182'200.00*		*204'800.00*		*185'284.50*
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**579'000.00**	**396'800.00**	**641'000.00**	**436'200.00**	**602'860.50**	**417'576.00**
	Nettoergebnis		*182'200.00*		*204'800.00*		*185'284.50*
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		18'036.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		18'000.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	500'000.00		574'000.00		531'209.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	60'000.00		47'000.00		50'715.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal					2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		380'800.00		431'200.00		383'480.50
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'500.00				13'509.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				4'000.00		17'499.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2'087.50
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		500.00		1'000.00		1'000.00
533	**Leistungen an Pensionierte**	**3'400.00**				**3'388.25**	
	Nettoergebnis		*3'400.00*				*3'388.25*
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**3'400.00**				**3'388.25**	
	Nettoergebnis		*3'400.00*				*3'388.25*
3064.00	Überbrückungsrenten	3'400.00				3'388.25	
535	**Leistungen an das Alter**	**18'500.00**		**5'900.00**		**3'040.10**	
	Nettoergebnis		*18'500.00*		*5'900.00*		*3'040.10*
5350	**Leistungen an das Alter**	**18'500.00**		**5'900.00**		**3'040.10**	
	Nettoergebnis		*18'500.00*		*5'900.00*		*3'040.10*
3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte 00	500.00		2'500.00		40.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**873'500.00**	**24'000.00**	**547'200.00**	**33'200.00**	**621'619.50**	**38'869.55**
	Nettoergebnis		*849'500.00*		*514'000.00*		*582'749.95*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**73'000.00**	**24'000.00**	**102'400.00**	**33'200.00**	**74'789.80**	**38'869.55**
	Nettoergebnis		*49'000.00*		*69'200.00*		*35'920.25*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**73'000.00**	**24'000.00**	**102'400.00**	**33'200.00**	**74'789.80**	**38'869.55**
	Nettoergebnis		*49'000.00*		*69'200.00*		*35'920.25*
3130.00	Ungedeckte Kosten	1'000.00		2'000.00		511.75	
3637.00	Alimentenbevorschussungen	72'000.00		100'400.00		74'278.05	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		24'000.00		33'200.00		38'869.55
544	**Jugendschutz**	**666'800.00**		**308'500.00**		**428'223.25**	
	Nettoergebnis		*666'800.00*		*308'500.00*		*428'223.25*
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**666'800.00**		**308'500.00**		**307'839.25**	
	Nettoergebnis		*666'800.00*		*308'500.00*		*307'839.25*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00				210.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'497.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					59.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					11.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	175'000.00					
3130.01	Projekte Jugendarbeit	6'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	362'300.00		217'400.00		303'053.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			87'700.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		3'000.00			
5441	**Kinder und Jugendheime**					**120'384.00**	
	Nettoergebnis						*120'384.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					120'384.00	
545	**Leistungen an Familien**	**133'700.00**		**136'300.00**		**118'606.45**	
	Nettoergebnis		*133'700.00*		*136'300.00*		*118'606.45*
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**106'500.00**		**122'800.00**		**93'473.65**	
	Nettoergebnis		*106'500.00*		*122'800.00*		*93'473.65*
3130.00	Dienstleistungen Dritter Mandatsentschädigungen Prima und BB	28'000.00		34'000.00		29'755.00	
3612.00	Beistandschaft Beiträge	74'400.00		80'000.00		58'475.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Beistandschaften)	4'100.00		7'800.00		5'243.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte 00			1'000.00			
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**27'200.00**		**13'500.00**		**25'132.80**	
	Nettoergebnis		*27'200.00*		*13'500.00*		*25'132.80*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'200.00		13'500.00		25'132.80	
55	**Arbeitslosigkeit**	**5'000.00**		**4'200.00**		**6'024.75**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*4'200.00*		*6'024.75*
559	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**5'000.00**		**4'200.00**		**6'024.75**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*4'200.00*		*6'024.75*
5590	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**5'000.00**		**4'200.00**		**6'024.75**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*4'200.00*		*6'024.75*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		4'200.00		6'024.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'311'300.00**	**529'800.00**	**1'151'800.00**	**313'900.00**	**1'103'275.20**	**381'806.58**
	Nettoergebnis		*781'500.00*		*837'900.00*		*721'468.62*
571	**Beihilfen / Zuschüsse**	**82'800.00**	**58'300.00**	**63'400.00**	**45'000.00**	**57'410.00**	**42'986.35**
	Nettoergebnis		*24'500.00*		*18'400.00*		*14'423.65*
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**82'800.00**	**58'300.00**	**63'400.00**	**45'000.00**	**57'410.00**	**42'986.35**
	Nettoergebnis		*24'500.00*		*18'400.00*		*14'423.65*
3637.24	Beihilfen	68'800.00		55'200.00		53'985.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	14'000.00		8'200.00		3'425.00	
4631.00	Staatsbeiträge		57'300.00		43'000.00		33'656.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000.00		1'000.00		5'905.35
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000.00		3'425.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**690'000.00**	**229'200.00**	**745'000.00**	**168'000.00**	**633'756.08**	**190'124.08**
	Nettoergebnis		*460'800.00*		*577'000.00*		*443'632.00*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**690'000.00**	**229'200.00**	**745'000.00**	**168'000.00**	**633'756.08**	**190'124.08**
	Nettoergebnis		*460'800.00*		*577'000.00*		*443'632.00*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	520'000.00		620'000.00		506'975.46	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	130'000.00		100'000.00		104'326.17	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	40'000.00		25'000.00		22'454.45	
4631.00	Staatsbeiträge		19'200.00		23'000.00		18'484.50
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40'000.00		25'000.00		3'666.18
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		150'000.00		100'000.00		154'112.85

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		20'000.00		20'000.00		13'860.55
573	**Asylwesen**	**419'700.00**	**208'300.00**	**236'100.00**	**83'000.00**	**276'381.47**	**106'782.35**
	Nettoergebnis		*211'400.00*		*153'100.00*		*169'599.12*
5730	**Asylwesen**	**419'700.00**	**208'300.00**	**236'100.00**	**83'000.00**	**276'381.47**	**106'782.35**
	Nettoergebnis		*211'400.00*		*153'100.00*		*169'599.12*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		415.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00				270.00	
3119.00	Möblierung Asylunterkunft	500.00		2'000.00		417.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		28'000.00		23'572.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		4'500.00		555.20	
3130.01	Integrationskosten Drittangebot			1'000.00		990.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'214.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		12'500.00		5'946.21	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				104.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'800.00				26'389.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'300.00		25'400.00		25'262.42	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote IAZH (AS)	75'000.00		50'000.00		103'673.70	
3635.01	Beiträge an private Organisationen	160'000.00		50'000.00		31'618.09	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			15'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Asylbewerber kl. 7 Jahre	88'000.00		25'000.00		21'820.70	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber gr. 7 Jahre	20'000.00		5'000.00		11'168.30	
3637.02	Beiträge Schutzstatus					18'863.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			10'400.00		2'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'200.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		208'300.00		80'000.00		105'828.00
4631.00	Beiträge des Kantons						954.35
579	**Fürsorge, übriges**	**118'800.00**	**34'000.00**	**107'300.00**	**17'900.00**	**135'727.65**	**41'913.80**
	Nettoergebnis		*84'800.00*		*89'400.00*		*93'813.85*
5790	**Fürsorge, übriges**	**118'800.00**	**34'000.00**	**107'300.00**	**17'900.00**	**135'727.65**	**41'913.80**
	Nettoergebnis		*84'800.00*		*89'400.00*		*93'813.85*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	900.00		900.00		420.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					36'071.50	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-4'946.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'928.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'629.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					233.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					515.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					630.15	
3100.00	Büromaterial			500.00		183.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		120.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		49.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			10'200.00		7'968.30	
3130.00	Mitgliederbeiträge aktiv	1'200.00		1'200.00		1'180.00	
3130.01	Integrationskosten Drittangebot IAZH (FL)	4'000.00		4'000.00		3'685.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter IT Support, Helpdesk			500.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	18'500.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'300.00		15'300.00		5'527.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ, Abraxas)	1'000.00		600.00		1'341.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3158.00	Unterhalt Software	8'600.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00		71.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					158.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200.00		100.00		38.55	
3611.01	Integrationskosten kantonale Angebote IAZH (FL)			5'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		55'000.00		55'384.00	
3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote IAZH (FL)	20'000.00		5'000.00		12'982.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'000.00		200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00				556.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			3'000.00		8'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		-1'873.10
4390.00	Übriger Ertrag Abteilung Soziales		500.00		500.00		120.00
4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen zur AHV/IV und Überbrückungsleistungen für ältere Angestellte						3'558.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		31'500.00		15'400.00		32'108.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal						8'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'510'300.00**	**592'300.00**	**1'382'700.00**	**522'200.00**	**1'052'873.63**	**95'035.90**
	Nettoergebnis		*918'000.00*		*860'500.00*		*957'837.73*
61	**Strassenverkehr**	**1'287'000.00**	**592'300.00**	**1'127'100.00**	**503'200.00**	**821'665.63**	**69'845.90**
	Nettoergebnis		*694'700.00*		*623'900.00*		*751'819.73*
615	**Gemeindestrassen**	**1'287'000.00**	**592'300.00**	**1'127'100.00**	**503'200.00**	**821'665.63**	**69'845.90**
	Nettoergebnis		*694'700.00*		*623'900.00*		*751'819.73*
6150	**Gemeindestrassen**	**1'287'000.00**	**592'300.00**	**1'127'100.00**	**503'200.00**	**821'665.63**	**69'845.90**
	Nettoergebnis		*694'700.00*		*623'900.00*		*751'819.73*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187'500.00		189'500.00		158'678.21	
3010.01	Löhne Winterdienst	6'000.00		8'000.00		6'306.40	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-824.00	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00		5'800.00		3'875.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00		12'200.00		10'815.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		17'700.00		14'572.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200.00		4'300.00		3'126.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'885.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00		4'900.00		4'378.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00			
3091.00	Personalwerbung					333.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500.00		941.20	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47'000.00		47'000.00		36'574.06	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	3'700.00		3'700.00		1'707.30	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		26'545.15	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	19'200.00		16'200.00		13'971.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	23'000.00		23'000.00		23'869.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter ICT	2'500.00		2'500.00			
3130.01	Transporte durch Dritte	4'000.00		4'000.00			
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	3'000.00		3'000.00		2'956.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	89'000.00		3'500.00		3'730.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00		11'084.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)	1'000.00		1'000.00		1'133.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'400.00		5'000.00		4'747.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00		2'800.00		2'758.00	
3141.10	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 10	221'500.00		251'500.00		148'373.89	
3141.20	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 20	10'000.00		10'000.00		1'931.07	
3141.30	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 30	47'000.00		22'000.00		34'117.40	
3141.40	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 40	100'000.00		109'000.00		57'037.42	
3141.50	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 50	30'000.00		45'000.00		25'461.61	
3141.60	Unterhalt Strassen und Verkehrswege 60	5'000.00		5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'300.00		14'300.00		5'540.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		7'502.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00		7'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'300.00		7'049.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	247'500.00		225'400.00		133'966.08	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000.00		20'100.00		20'016.99	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					9'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	70'300.00				37'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			14'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						6'987.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'800.00		10'800.00		1'650.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		4'800.00		5'897.35
4472.01	Parkplatzgebühren, Parkuhren		2'000.00		2'000.00		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		17'200.00		17'200.00		16'375.35
4631.00	Staatsbeiträge		557'300.00		432'800.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Personal				35'600.00		38'936.20
62	**Öffentlicher Verkehr**	**223'300.00**		**255'600.00**	**19'000.00**	**231'208.00**	**25'190.00**
	Nettoergebnis		*223'300.00*		*236'600.00*		*206'018.00*
621	**Bahninfrastruktur**	**83'100.00**		**79'600.00**		**76'140.00**	
	Nettoergebnis		*83'100.00*		*79'600.00*		*76'140.00*
6210	**Bahninfrastruktur**	**83'100.00**		**79'600.00**		**76'140.00**	
	Nettoergebnis		*83'100.00*		*79'600.00*		*76'140.00*
3631.00	Beiträge Bahninfrastruktur	83'100.00		79'600.00		76'140.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**139'400.00**		**147'200.00**		**126'268.00**	
	Nettoergebnis		*139'400.00*		*147'200.00*		*126'268.00*
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**139'400.00**		**147'200.00**		**126'268.00**	
	Nettoergebnis		*139'400.00*		*147'200.00*		*126'268.00*
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	139'400.00		147'200.00		126'268.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**800.00**		**28'800.00**	**19'000.00**	**28'800.00**	**25'190.00**
	Nettoergebnis		*800.00*		*9'800.00*		*3'610.00*
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**800.00**		**28'800.00**	**19'000.00**	**28'800.00**	**25'190.00**
	Nettoergebnis		*800.00*		*9'800.00*		*3'610.00*
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		800.00	
3199.01	SBB Tageskarten			28'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkäufe Tageskarten				19'000.00		25'190.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'724'400.00**	**2'246'300.00**	**2'585'700.00**	**2'160'500.00**	**2'339'092.90**	**2'071'202.82**
	Nettoergebnis		*478'100.00*		*425'200.00*		*267'890.08*
71	**Wasserversorgung**	**1'154'900.00**	**1'154'400.00**	**1'113'200.00**	**1'112'700.00**	**1'128'184.31**	**1'127'707.47**
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*476.84*
710	**Wasserversorgung**	**1'154'900.00**	**1'154'400.00**	**1'113'200.00**	**1'112'700.00**	**1'128'184.31**	**1'127'707.47**
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*476.84*
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**500.00**		**500.00**		**476.84**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*476.84*
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00		476.84	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'154'400.00**	**1'154'400.00**	**1'112'700.00**	**1'112'700.00**	**1'127'707.47**	**1'127'707.47**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'000.00		176'100.00		160'788.96	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, Lohnkosten					-526.40	
3049.00	Übrige Zulagen	11'500.00		11'600.00		945.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00		11'400.00		10'378.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-39.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		15'900.00		12'457.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200.00		3'300.00		2'802.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'809.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00		4'600.00		3'443.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00		12'600.00		3'320.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00		1'606.40	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		71.81	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		600.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					590.53	
3111.02	Wasserzähler	15'000.00		24'000.00		19'857.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider					1'450.28	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		1'514.86	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'050.00	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	25'000.00		21'000.00		18'918.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, HJP Allgemein, ICT	51'500.00		26'500.00		36'988.08	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet, usw.	8'500.00		8'500.00		6'693.21	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Hausanschlüsse (DL Bilanz)	40'000.00		80'000.00		26'775.98	
3130.05	Mitglieder und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		750.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	41'000.00		41'000.00		26'913.18	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	41'100.00		15'100.00		7'741.18	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)	25'700.00		4'900.00		2'706.64	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'600.00		4'508.95	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	99'800.00		76'500.00		100'195.59	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten, Hausanschlüsse	81'000.00		110'600.00		51'955.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					653.99	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00		2'081.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'600.00		13'600.00		17'383.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					633.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	94'000.00		74'200.00		78'780.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'700.00		6'800.00		2'710.37	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			4'000.00		3'903.61	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					206'506.52	
3614.00	Entschädigung Bäretswil Allmann	28'000.00		28'000.00		21'641.18	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	300.00		500.00		183.77	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals					147'750.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen Allmann	250'500.00		247'100.00		49'250.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					16'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	47'300.00		11'500.00		22'954.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			29'300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	23'100.00		36'400.00		46'905.90	
4240.01	Erlös Frischwasser		464'000.00		429'000.00		493'001.39
4240.03	Erlös Wasserzählermiete		23'500.00		24'200.00		23'095.00
4240.05	Erlös Wartungskosten WV Hörnli		32'500.00		32'500.00		
4240.07	Übrige Betriebserträge		18'000.00		18'000.00		17'544.00
4240.08	Erlös Grundgebühren allgemein		475'100.00		492'200.00		472'716.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		7'698.27
4260.04	Hausanschlüsse a conto Zahlungen DL Bilanz		40'000.00		80'000.00		26'775.98
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten						32'497.68
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		76'700.00		6'600.00		18'740.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		19'600.00		25'200.00		35'638.60
72	**Abwasserbeseitigung**	**821'000.00**	**811'600.00**	**798'400.00**	**788'900.00**	**715'284.86**	**705'863.68**
	Nettoergebnis		*9'400.00*		*9'500.00*		*9'421.18*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	**Abwasserbeseitigung**	**821'000.00**	**811'600.00**	**798'400.00**	**788'900.00**	**715'284.86**	**705'863.68**
	Nettoergebnis		*9'400.00*		*9'500.00*		*9'421.18*
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**9'400.00**		**9'500.00**		**9'421.18**	
	Nettoergebnis		*9'400.00*		*9'500.00*		*9'421.18*
3130.00	Öffentliche Toilette (Skilift Steg)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	3'400.00		3'500.00		3'421.18	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**753'400.00**	**810'100.00**	**708'100.00**	**787'400.00**	**673'916.56**	**705'863.68**
	Nettoergebnis	*56'700.00*		*79'300.00*		*31'947.12*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			24'700.00		442.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		28.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		4.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		4.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		11.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	12'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00		2'800.00		5'652.01	
3130.00	Portokosten	1'300.00		1'300.00		249.07	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	20'000.00		20'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	127'900.00		128'300.00		75'040.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)					18.34	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'200.00		1'178.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		20'200.00		1'911.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen					30.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'400.00		30'700.00		-4'384.42	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00				659.74	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					91'408.87	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					16'579.62	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	417'000.00		390'600.00		414'280.07	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					17'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	82'200.00		17'000.00		17'954.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			30'100.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'000.00		29'500.00		35'446.45	
4120.00	Konzessionen						1'000.00
4240.01	Benützungsgebühren		660'000.00		660'000.00		659'296.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						16'955.58
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		137'200.00		109'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'900.00		18'400.00		28'611.20
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**58'200.00**	**1'500.00**	**80'800.00**	**1'500.00**	**31'947.12**	
	Nettoergebnis		*56'700.00*		*79'300.00*		*31'947.12*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		4'063.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		396.28	
3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	11'000.00		33'000.00		4'541.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		2'100.00		2'401.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'600.00		10'600.00		824.18	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200.00		5'000.00		3'176.42	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'000.00		16'100.00		6'735.01	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					9'808.77	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		
73	**Abfallwirtschaft**	**304'200.00**	**267'700.00**	**267'900.00**	**234'300.00**	**233'870.46**	**209'801.67**
	Nettoergebnis		*36'500.00*		*33'600.00*		*24'068.79*
730	**Abfallwirtschaft**	**304'200.00**	**267'700.00**	**267'900.00**	**234'300.00**	**233'870.46**	**209'801.67**
	Nettoergebnis		*36'500.00*		*33'600.00*		*24'068.79*
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**40'500.00**	**4'000.00**	**37'600.00**	**4'000.00**	**31'076.79**	**7'008.00**
	Nettoergebnis		*36'500.00*		*33'600.00*		*24'068.79*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'800.00		3'400.00		2'959.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'200.00		29'200.00		15'911.49	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		162.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		1'300.00		1'245.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					8'477.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'321.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		7'008.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**263'700.00**	**263'700.00**	**230'300.00**	**230'300.00**	**202'793.67**	**202'793.67**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'855.05	
3010.08	Dienstaltersgeschenke					150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		193.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		35.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		33.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		36.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'500.00		509.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		3'200.00		1'531.58	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'800.00		4'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'900.00		26'000.00		27'126.60	
3130.02	Abfuhrkosten	64'000.00		56'000.00		45'949.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4'452.18	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00		3'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'300.00		1'236.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'400.00		2'324.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00		297.96	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		1'200.00		500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		3'300.00		1'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'249.80	
3614.00	Entschädigungen Betriebsbeiträge KEZO	32'000.00		32'000.00		34'030.07	
3614.01	Entschädigungen KEZO Abfallverbrennungskosten	50'000.00		50'000.00		49'124.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					6'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	54'100.00		25'100.00		19'777.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			11'600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		232'000.00		182'500.00		164'769.34
4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren						1'156.43
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'400.00		8'400.00		7'980.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		21'600.00		38'100.00		26'575.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		700.00		1'300.00		2'312.00
74	**Verbauungen**	**49'900.00**		**85'600.00**		**49'372.08**	
	Nettoergebnis		*49'900.00*		*85'600.00*		*49'372.08*
741	**Gewässerverbauungen**	**49'900.00**		**85'600.00**		**49'372.08**	
	Nettoergebnis		*49'900.00*		*85'600.00*		*49'372.08*
7410	**Gewässerverbauungen**	**49'900.00**		**85'600.00**		**49'372.08**	
	Nettoergebnis		*49'900.00*		*85'600.00*		*49'372.08*
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'000.00		40'000.00		15'767.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	9'900.00		9'700.00		8'304.28	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					5'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			29'900.00		20'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			6'000.00			
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**71'500.00**		**74'700.00**		**64'526.50**	
	Nettoergebnis		*71'500.00*		*74'700.00*		*64'526.50*
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**71'500.00**		**74'700.00**		**64'526.50**	
	Nettoergebnis		*71'500.00*		*74'700.00*		*64'526.50*
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**71'500.00**		**74'700.00**		**64'526.50**	
	Nettoergebnis		*71'500.00*		*74'700.00*		*64'526.50*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	700.00		700.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte 00	53'000.00		52'000.00		45'626.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					3'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	17'200.00		14'700.00		15'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			6'700.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**226'400.00**	**12'600.00**	**231'700.00**	**24'600.00**	**138'485.99**	**27'830.00**
	Nettoergebnis		*213'800.00*		*207'100.00*		*110'655.99*
771	**Friedhof und Bestattung**	**226'400.00**	**12'600.00**	**231'700.00**	**24'600.00**	**138'485.99**	**27'830.00**
	Nettoergebnis		*213'800.00*		*207'100.00*		*110'655.99*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**226'400.00**	**12'600.00**	**231'700.00**	**24'600.00**	**138'485.99**	**27'830.00**
	Nettoergebnis		*213'800.00*		*207'100.00*		*110'655.99*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		11'300.00		10'631.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		682.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00		1'700.00		975.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		94.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		119.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		245.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		1'200.00		840.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		36.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'400.00		4'200.00		2'769.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		196.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00		11'153.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		6'355.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	DL Dritter	40'000.00		40'500.00		25'288.18	
3130.01	DL Dritter Grab-Friedhofpflege	120'000.00		113'000.00		49'437.35	
3130.02	DL Dritter Grab-Friedhofpflege Winterdienst	9'500.00		9'500.00		3'883.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		332.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		1'495.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'900.00		16'800.00		14'448.66	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'500.00		10'100.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			7'400.00		7'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			4'100.00			
4240.02	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen				12'000.00		25'210.00
4240.03	Grabplatzgebühren für Gräber von Auswärtigen		4'600.00		4'600.00		470.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		2'150.00
79	**Raumordnung**	**96'500.00**		**14'200.00**		**9'368.70**	
	Nettoergebnis		*96'500.00*		*14'200.00*		*9'368.70*
790	**Raumordnung**	**96'500.00**		**14'200.00**		**9'368.70**	
	Nettoergebnis		*96'500.00*		*14'200.00*		*9'368.70*
7900	**Raumordnung**	**96'500.00**		**14'200.00**		**9'368.70**	
	Nettoergebnis		*96'500.00*		*14'200.00*		*9'368.70*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		5'574.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle	20'500.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00		11'000.00		3'793.75	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'408'200.00**	**1'356'700.00**	**1'311'100.00**	**1'209'200.00**	**1'947'829.62**	**2'043'461.91**
	Nettoergebnis		*51'500.00*		*101'900.00*	*95'632.29*	
81	**Landwirtschaft**	**177'900.00**	**3'000.00**	**175'300.00**	**3'000.00**	**155'624.29**	**3'000.00**
	Nettoergebnis		*174'900.00*		*172'300.00*		*152'624.29*
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**96'300.00**		**101'900.00**		**101'870.19**	
	Nettoergebnis		*96'300.00*		*101'900.00*		*101'870.19*
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**96'300.00**		**101'900.00**		**101'870.19**	
	Nettoergebnis		*96'300.00*		*101'900.00*		*101'870.19*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'200.00		34'200.00		34'450.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmungen	62'100.00		67'700.00		67'420.19	
813	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**4'100.00**		**4'100.00**		**4'225.00**	
	Nettoergebnis		*4'100.00*		*4'100.00*		*4'225.00*
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**4'100.00**		**4'100.00**		**4'225.00**	
	Nettoergebnis		*4'100.00*		*4'100.00*		*4'225.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		4'100.00		4'225.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**77'500.00**	**3'000.00**	**69'300.00**	**3'000.00**	**49'529.10**	**3'000.00**
	Nettoergebnis		*74'500.00*		*66'300.00*		*46'529.10*
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**77'500.00**	**3'000.00**	**69'300.00**	**3'000.00**	**49'529.10**	**3'000.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*74'500.00*		*66'300.00*		*46'529.10*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900.00		9'900.00		4'029.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		239.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		10.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		41.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		24'000.00		948.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		118.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		1'305.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					3'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	51'600.00		24'700.00		39'136.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			6'700.00			
4631.00	Staatsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
82	**Forstwirtschaft**	**1'170'500.00**	**1'068'200.00**	**1'087'700.00**	**975'700.00**	**1'777'026.78**	**1'759'286.56**
	Nettoergebnis		*102'300.00*		*112'000.00*		*17'740.22*
820	**Forstwirtschaft**	**1'170'500.00**	**1'068'200.00**	**1'087'700.00**	**975'700.00**	**1'777'026.78**	**1'759'286.56**
	Nettoergebnis		*102'300.00*		*112'000.00*		*17'740.22*
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**1'170'500.00**	**1'068'200.00**	**1'087'700.00**	**975'700.00**	**1'777'026.78**	**1'759'286.56**
	Nettoergebnis		*102'300.00*		*112'000.00*		*17'740.22*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'000.00		122'000.00		135'580.92	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300.00		7'800.00		8'362.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		13'600.00		14'592.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000.00		4'700.00		4'934.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		1'400.00		1'458.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		3'200.00		3'386.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		401.60	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		16'500.00		36'836.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		175.61	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		50.51	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	700.00		700.00		609.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter ICT	3'000.00		3'000.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		1'100.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		840.00	
3130.03	FSC Beiträge	1'500.00		1'500.00		1'311.00	
3130.04	Selbsthilfefond	3'000.00		3'000.00		3'209.00	
3130.05	DL Dritter, Holzen, Transport diverse Unternehmer	500'000.00		500'000.00		906'670.85	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		2'866.59	
3130.08	Einkauf Holzprodukte 7.7%	40'000.00		40'000.00		28'972.98	
3130.09	Einkauf Holzprodukte 2.5%	280'000.00		280'000.00		551'395.66	
3130.10	Andere Dienstleistungen Dritter					13'008.64	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ)			1'000.00		1'135.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'500.00		1'178.40	
3145.00	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'600.00		8'600.00		9'845.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'800.00		8'800.00		8'613.14	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100.00		1'200.00		1'136.57	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	1'100.00		1'100.00		1'052.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'800.00		28'800.00		28'800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			8'400.00		8'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			10'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		52'797.41
4250.01	Holzverkäufe 7.7%		325'000.00		325'000.00		571'928.78
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste 7.7%		300.00		300.00		
4250.07	Übrige Verkaufserlöse		300.00		300.00		
4250.09	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste 2.5%		500.00		1'500.00		
4260.05	Rückerstattungen Selbsthilfefonds		3'000.00		3'000.00		3'209.40
4260.06	Rückerstattungen FSC 7.7%		1'500.00		1'500.00		1'411.90
4290.00	Übrige Entgelte (DL weiterverrechnet)		550'000.00		550'000.00		1'021'594.08
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						9'844.99
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		137'600.00		44'100.00		98'500.00
83	**Jagd und Fischerei**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis	*1'200.00*		*1'200.00*		*2'123.60*	
830	**Jagd und Fischerei**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis	*1'200.00*		*1'200.00*		*2'123.60*	
8300	**Jagd und Fischerei**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'800.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis	*1'200.00*		*1'200.00*		*2'123.60*	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'800.00		1'000.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'123.60

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	**Tourismus**	**58'000.00**		**46'300.00**		**14'178.55**	
	Nettoergebnis		*58'000.00*		*46'300.00*		*14'178.55*
840	**Tourismus**	**58'000.00**		**46'300.00**		**14'178.55**	
	Nettoergebnis		*58'000.00*		*46'300.00*		*14'178.55*
8400	**Tourismus**	**58'000.00**		**46'300.00**		**14'178.55**	
	Nettoergebnis		*58'000.00*		*46'300.00*		*14'178.55*
3170.00	Reisekosten und Spesen					93.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'000.00		41'300.00		14'085.55	
86	**Banken und Versicherungen**		**234'500.00**		**182'500.00**		**231'459.75**
	Nettoergebnis	*234'500.00*		*182'500.00*		*231'459.75*	
860	**Banken und Versicherungen**		**234'500.00**		**182'500.00**		**231'459.75**
	Nettoergebnis	*234'500.00*		*182'500.00*		*231'459.75*	
8600	**Banken und Versicherungen**		**234'500.00**		**182'500.00**		**231'459.75**
	Nettoergebnis	*234'500.00*		*182'500.00*		*231'459.75*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		234'500.00		182'500.00		231'459.75
87	**Brennstoffe und Energie**		**48'000.00**		**45'000.00**		**46'592.00**
	Nettoergebnis	*48'000.00*		*45'000.00*		*46'592.00*	
871	**Elektrizität**		**48'000.00**		**45'000.00**		**46'592.00**
	Nettoergebnis	*48'000.00*		*45'000.00*		*46'592.00*	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**48'000.00**		**45'000.00**		**46'592.00**
	Nettoergebnis	*48'000.00*		*45'000.00*		*46'592.00*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		48'000.00		45'000.00		46'592.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**296'800.00**	**17'026'100.00**	**1'139'200.00**	**16'676'800.00**	**3'071'720.32**	**16'893'480.61**
	Nettoergebnis	*16'729'300.00*		*15'537'600.00*		*13'821'760.29*	
91	**Steuern**	**36'700.00**	**7'152'400.00**	**31'700.00**	**6'940'500.00**	**70'844.00**	**7'283'103.74**
	Nettoergebnis	*7'115'700.00*		*6'908'800.00*		*7'212'259.74*	
910	**Steuern**	**36'700.00**	**7'152'400.00**	**31'700.00**	**6'940'500.00**	**70'844.00**	**7'283'103.74**
	Nettoergebnis	*7'115'700.00*		*6'908'800.00*		*7'212'259.74*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**28'000.00**	**5'861'100.00**	**23'000.00**	**5'647'000.00**	**61'829.00**	**5'680'239.44**
	Nettoergebnis	*5'833'100.00*		*5'624'000.00*		*5'618'410.44*	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					31'100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	28'000.00		23'000.00		30'729.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'565'200.00		4'420'000.00		4'402'591.68
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		383'000.00		395'000.00		377'155.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000.00		5'000.00		18'946.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		100'000.00		100'000.00		88'825.30
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		-78'000.00		-70'000.00		-111'686.00
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-1'000.00		-2'500.00		-86.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		360'100.00		340'000.00		339'432.47
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000.00		40'000.00		68'482.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		1'700.00		1'935.05
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		27'000.00		25'000.00		26'458.75

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		-9'000.00		-4'000.00		-5'902.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		160'000.00		150'000.00		204'652.15
4008.00	Personalsteuern		50'000.00		50'000.00		49'555.24
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		167'300.00		143'000.00		149'521.72
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		27'000.00		20'000.00		32'623.15
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		16'000.00		17'000.00		21'079.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'700.00		15'000.00		15'307.83
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000.00		800.00		504.55
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		800.00		1'000.00		843.05
9101	**Sondersteuern**	**8'700.00**	**1'291'300.00**	**8'700.00**	**1'293'500.00**	**9'015.00**	**1'602'864.30**
	Nettoergebnis	*1'282'600.00*		*1'284'800.00*		*1'593'849.30*	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	8'700.00		8'700.00		9'015.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'250'000.00		1'250'000.00		1'559'139.30
4033.00	Hundesteuern		41'300.00		43'500.00		43'725.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**9'703'200.00**		**9'318'000.00**		**9'204'158.00**
	Nettoergebnis	*9'703'200.00*		*9'318'000.00*		*9'204'158.00*	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**9'703'200.00**		**9'318'000.00**		**9'204'158.00**
	Nettoergebnis	*9'703'200.00*		*9'318'000.00*		*9'204'158.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**9'703'200.00**		**9'318'000.00**		**9'204'158.00**
	Nettoergebnis	*9'703'200.00*		*9'318'000.00*		*9'204'158.00*	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'685'600.00		6'290'400.00		6'149'556.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge				114'300.00		250'416.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'017'600.00		2'913'300.00		2'804'186.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**252'400.00**	**158'800.00**	**363'300.00**	**181'800.00**	**420'508.84**	**301'266.17**
	Nettoergebnis		*93'600.00*		*181'500.00*		*119'242.67*
961	**Zinsen**	**70'800.00**	**129'000.00**	**128'800.00**	**103'600.00**	**221'851.67**	**138'378.77**
	Nettoergebnis	*58'200.00*			*25'200.00*		*83'472.90*
9610	**Zinsen**	**70'800.00**	**129'000.00**	**128'800.00**	**103'600.00**	**221'851.67**	**138'378.77**
	Nettoergebnis	*58'200.00*			*25'200.00*		*83'472.90*
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	2'000.00		2'000.00		1'668.37	
3400.00	Verzinsung zwischen Gemeinden KK			500.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Darlehen	13'800.00		34'300.00		85'453.60	
3409.00	Übrige Passivzinsen			20'000.00		34'289.64	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'000.00		5'000.00		3'865.85	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	2'000.00		1'200.00		1'006.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46'000.00		65'800.00		95'567.36	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		50'000.00				
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						384.16
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		20'000.00		10'000.00		13'370.51
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000.00		1'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		58'000.00		92'600.00		124'624.10
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**175'600.00**	**29'800.00**	**228'400.00**	**78'200.00**	**183'257.17**	**162'887.40**
	Nettoergebnis		*145'800.00*		*150'200.00*		*20'369.77*
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**175'600.00**	**65'800.00**	**228'400.00**	**78'200.00**	**183'257.17**	**144'693.15**
	Nettoergebnis		*109'800.00*		*150'200.00*		*38'564.02*
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15'000.00		13'800.00		1'154.30	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude Gasthaus Blume	27'500.00		31'000.00		32'182.92	
3431.20	Anschaffungen Mobilien			4'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.21	Anschaffungen Mobilien Gasthaus Blume	30'000.00		30'000.00		4'201.50	
3431.30	Unterhalt Mobilien Finanzvermögen	4'000.00		4'200.00			
3431.31	Unterhalt Mobilien Gasthaus Blume	7'400.00		9'100.00		2'661.20	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	1'200.00		1'200.00			
3431.50	Spesenentschädigungen			200.00			
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur			200.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'000.00		5'000.00		5'111.05	
3439.11	Ver- und Entsorgung Gasthaus Blume	55'000.00		32'500.00		29'274.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'999.30	
3439.31	Sachversicherungsprämien Restaurant Blume	4'800.00		4'800.00		4'571.50	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Restaurant Blume	6'000.00		12'000.00		9'421.60	
3439.41	DL Dritter Finanzliegenschaften	1'000.00		1'000.00		68.50	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			20'000.00		25'426.55	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					6'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal			24'700.00		24'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			11'200.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14'700.00		21'500.00		36'284.75	
4430.01	Mietzinse		40'800.00		40'800.00		40'716.00
4430.02	Restaurant Blume Nettomietzins		12'000.00		24'400.00		92'179.35
4430.03	Pachtzinsen		600.00		600.00		569.50
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		12'400.00		12'400.00		11'228.30
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**		**-36'000.00**				**18'194.25**
	Nettoergebnis		*36'000.00*			*18'194.25*	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						18'194.25
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		-36'000.00				

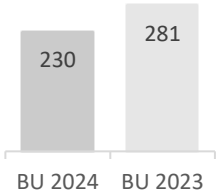
Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	**Finanzvermögen, übriges**	**6'000.00**		**6'100.00**		**15'400.00**	
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'100.00*		*15'400.00*
9690	**Finanzvermögen, übriges**	**6'000.00**		**6'100.00**		**15'400.00**	
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'100.00*		*15'400.00*
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					9'400.00	
3441.60	WB Mobilien FV (1086)	6'000.00				6'000.00	
3441.70	Wertberichtigung Mobilien FV (1087)			6'100.00			
97	**Rückverteilungen**		**4'000.00**		**2'000.00**		**3'921.45**
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*2'000.00*		*3'921.45*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000.00**		**2'000.00**		**3'921.45**
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*2'000.00*		*3'921.45*	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000.00**		**2'000.00**		**3'921.45**
	Nettoergebnis	*4'000.00*		*2'000.00*		*3'921.45*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		2'000.00		3'921.45
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**7'700.00**	**7'700.00**	**744'200.00**	**234'500.00**	**2'580'367.48**	**101'031.25**
	Nettoergebnis				*509'700.00*		*2'479'336.23*
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**7'700.00**	**7'700.00**	**234'500.00**	**234'500.00**	**101'031.25**	**101'031.25**
	Nettoergebnis						
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**7'700.00**	**7'700.00**	**234'500.00**	**234'500.00**	**101'031.25**	**101'031.25**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren			500.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Fonds)			58'000.00		17'952.55	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			12'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			9'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			6'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			11'500.00			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	7'700.00		12'600.00		20'059.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			120'000.00		61'473.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne			4'900.00		1'545.75	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK				221'900.00		80'971.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		7'700.00		12'600.00		20'059.35
999	**Abschluss**			**509'700.00**		**2'479'336.23**	
	Nettoergebnis				*509'700.00*		*2'479'336.23*
9999	**Abschluss**			**509'700.00**		**2'479'336.23**	
	Nettoergebnis				*509'700.00*		*2'479'336.23*
9000.00	Ertragsüberschuss			509'700.00		2'479'336.23	
		24'126'100.00	**24'126'100.00**	**23'208'800.00**	**23'208'800.00**	**27'171'325.43**	**27'171'325.43**
	Gesamtergebnis	**24'126'100.00**	**24'126'100.00**	**23'208'800.00**	**23'208'800.00**	**27'171'325.43**	**27'171'325.43**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

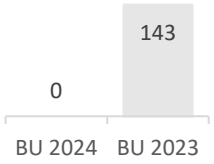


Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -51'200**

Div. Erneuerungsprojekte betreffend Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
0220.5200.00/INV00234	Neugestaltung Webauftritt Gemeinde	60'000	*Modernisierung und Anpassung des Webauftritts in technologischer und auch aus Benutzersicht an heutige Anforderungen.*
0290.5040.00/INV00046	Schliesssystem alle Liegenschaften	70'000	*Ersatz des Schliesssystems der Liegenschaften der Gemeinde, da verwendetes System vom Herstellen nicht mehr unterstützt wird. Projekt aufgeteilt auf Jahre 2023 bis 2025.*
0290.5040.00/INV00154	Restaurant und Saal Blume, Heizungsersatz	60'000	*Ersatz bestehender Ölheizung geplant, nach Möglichkeit durch Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof.*
0290.5040.00/INV00233	Ersatz Beleuchtung Gemeindesaal Blume	40'000	*Altershalber Ersatz der Beleuchtung des Gemeindesaals, da v.a. für die Steuerung keine Ersatzteile mehr erhältlich sind.*

1

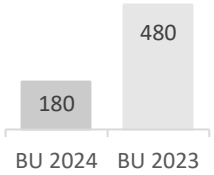


Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -143'000**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
-	-	0	*keine*

2



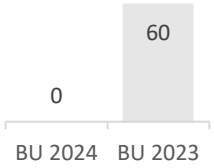
Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -300'000**

Periodischen Neubeschaffung von Informatikmittel für neue Klassenzüge sowie Erneurungsprojekte im Bereich der Schulliegenschaften.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
2120.5060.00/INV00161	ICT Unterstufe für 2024	40'000	*Beschaffung von EDV-Mitteln für Unter-/Mittelstufe.*
2130.5060.00/INV00160	ICT Oberstufe für 2024	40'000	*Beschaffung von EDV-Mitteln für Oberstufe.*
2170.5040.00/INV00158	Kindergarten Oberhof, Heizungsersatz	50'000	*Ersatz bestehender Ölheizung geplant, nach Möglichkeit durch Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof.*
2170.5040.00/INV00235	Kindergarten Gibswil, Ergänzung Spielplatz	50'000	*Ergänzung des bestehenden Spielplatz beim Kiga Gibswil.*

3



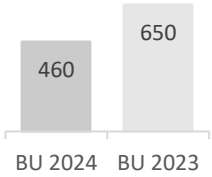
Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -60'000**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
-	-	0	*keine*

4



Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -190'000**

Umsetzung des am 6. Juni 2023 beschlossenen Baus des Bettenlifts für das Altersheim Geeren sowie Ersatz der Heizung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
4120.5040.00/INV00049	Bettenlift Haus Geeren	800'000	*Anbau Bettenlift Haus Geeren, siehe Entscheid GV vom 06.06.2023.*
4120.6379.00/INV00049	Bettenlift Haus Geeren	-390'000	*Fondsentnahme zur Finanzierung Bettenlift.*
4120.5040.00/INV00155	Altersheim Geeren, Heizungsersatz	50'000	*Ersatz bestehender Ölheizung geplant, nach Möglichkeit durch Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof.*

5

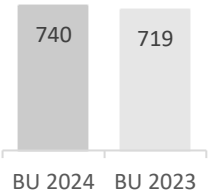
Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
-	-	0	*keine*

6



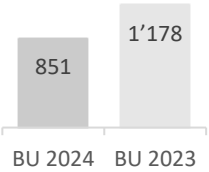
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 20'800**

Div. Projektierungen als Vorbereitung für Sanierungsprojekte im Bereich Strassen, Sanierung der Hinterhörnlistrasse sowie behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen beim Bahnhof Steg.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
6150.5010.00/INV00023	Sanierung Alte Fistelstrasse 374 Laufmeter (0-374)	25'000	*Projektierung für Sanierung Alte Fistelstrasse (Bestanteil Rahmenkredit Strassen), Bau voraussichtlich im Jahr 2025.*
6150.5010.00/INV00057	Sanierung Hinterhörnlistrasse 1580 Laufmeter (0-1580)	580'000	*Umsetzung der Sanierung der Hinterhörnlistrasse (Bestandteil Rahmenkredit Strassen).*
6150.5010.00/INV00065	Sanierung Leestrasse Laufmeter 0-970	25'000	*Projektierung für Sanierung Leestrasse (Bestandteil Rahmenkredit Strassen), Bau voraussichtlich im Jahr 2025.*
6150.5010.00/INV00236	Bushaltestelle Bahnhof Steg - Ausf.	80'000	*Behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen beim Bahnhof Steg, Ausführung.*
6150.5010.00/INV00237	Ennerlenzen, Brücke über Töss (Neubau od. San.) - Proj.	30'000	*Projektierung für Sanierung Brücke Ennerlenzen, Realisierung an 2025.*

7



Umweltschutz und Raumordnung

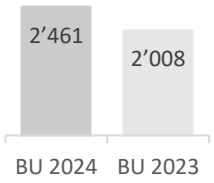
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -327'000**

Div. Projektierungen als Vorbereitung für Sanierungsprojekte in den Bereichen Wasserversorgung sowie Abwasserentsorgung, sowie auch Umsetzung eininger Sanierungsprojekte. Im Bereich Gewässer Massnahmen gegen Hochwasser beim Nideltobelbach und Mehltobelbach. Ausserdem Budgetierung Zusatzkredit für Totalrevision BZO für erwaretet ausserordentlichen Aufwendungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
7101.5030.00/INV00074	Ringschluss Neuschwändi (30 Meter)	40'000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser.*
7101.5030.00/INV00076	Leitungsersatz Tösstalstrasse Steg, Hydrant 32-43 - Proj.	40'000	*Projektierung Leitungsersatz Tösstalstrasse Steg, Umsetzung ab dem Jahr 2025.*
7101.5030.00/INV00083	Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV	186'000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bauma.*
7101.5030.00/INV00084	Ringschluss Rosenberg (55 Meter)	65'000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser.*
7101.5030.00/INV00085	Leitungserneuerung Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg - Proj.	35'000	*Projektierung Leitungserneuerung Löchern-Ghögg, Umsetzung ab dem Jahr 2025.*

7101.5030.00/INV00088	Leitungserneuerung Aeschgasse Hydrant 27 bis Aeschweg - Proj.	25’000	*Projektierung Leitungserneuerung Aeschgasse, Umsetzung ab dem Jahr 2025.*
7101.5030.00/INV00095	Reservoir Leeberg, Pumpe Aurüti	120’000	*Notwendiger Ersatz der Pumpe.*
7101.5030.00/INV00117	Stufen-Pumpwerk Löcheren, Fischenthal / Projekt/Ausführung Einbau Druckreduktion und	85’000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser.*
7101.5030.00/INV00133	Hinterhörnli Frischwasser 2.Teil Hinten 650 Meter ab ehemalige KLARA	175’000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser.*
7101.6370.00/INV00238	Anschlussgebühren Wasserwerk 2024	-200’000	*Geschätzter Betrag, Abhängig von Bautätigkeit.*
7101.5030.00/INV00239	Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungsersatz - Proj.	20’000	*Projektierung LeitungsersatzVorderwarten bis Hinterstrahlegg, Umsetzung ab dem Jahr 2025.*
7201.6370.00/INV00240	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	-100’000	*Geschätzter Betrag, Abhängig von Bautätigkeit.*
7202.5030.00/INV00143	Breitenmatt Abwasserpumpwerk Sanierung	45’000	*Sanierung des Abwasserpumpwerks Breitenmatt.*
7202.5030.00/INV00175	Anbindung an Gesamtnetz Gebiet Fuchsloch (Abwasser)	50’000	*Laufendes Projekt, Dauer der Umsetzung bis ca. im Jahr 2026.*
7202.5030.00/INV00176	Entwässerungsplan GEP Fischenthal	50’000	*Tranche für die Erarbeitung des GEP (Generelles Entwässerungsprojekt, Planungsgrundlage). Abschluss voraussichtlich im Jahr 2025.*
7410.5020.00/INV00241	Nideltobelbach, Bahnlinie bis Töss, Hochwasserschutz - Proj.	25’000	*Projektierngskredit für den Ausbau des Hochwasserschutz des Nideltobelbachs.*
7410.5020.00/INV00242	Hochwassersch. Mehltobelbach (bei Althörnlist. 20/22) - San. Eindolung - Ausf.	130’000	*Ausführungskredit für die Sanierung der Eindohlung des Mehltobelbachs im Rahmen des Hochwasserschutzes.*
7900.5290.00/INV00104	Totalrevision BZO	60’000	*Zusatzkredit für notwendige zusätzliche Aufwendungen für die Totalrevision der BZO (Bau- und Zonenordnung).*

8



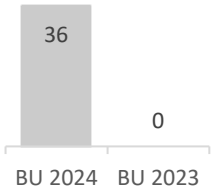
Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 452'900**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
-	-	0	*keine*

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 36’000**

Heizungserneuerung Restaurant und Saal Blume, Anteil Finanzvermögen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	
9630.7040.00/INV00154	Restaurant und Saal Blume, Heizungsersatz	36’000	*Ersatz bestehender Ölheizung geplant, nach Möglichkeit durch Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof.*

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**230’000**	**0**	**281’200**	**0**	**104’256.66**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	230’000	0	281’200		104’256.66
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**0**	**0**	**173’000**	**30’000**	**22’442.15**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	0	0	143’000		22’442.15
2	**Bildung**	**180’000**	**0**	**480’000**	**0**	**84’565.30**	**731’547.65**
	Nettoergebnis	0	180’000	0	480’000	646’982.35	
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**0**	**0**	**60’000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	0	0	60’000		
4	**Gesundheit**	**850’000**	**390’000**	**650’000**	**0**	**22’450.05**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	460’000	0	650’000		22’450.05
5	**Soziale Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	0	0	0		
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**740’000**	**0**	**736’000**	**16’800**	**596’302.35**	**79’140.00**
	Nettoergebnis	0	740’000	0	719’200		517’162.35
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’151’000**	**300’000**	**1’524’000**	**346’000**	**1’554’627.96**	**404’575.22**
	Nettoergebnis	0	851’000	0	1’178’000		1’150’052.74
8	**Volkswirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	0	0	0	0		
	Total Ausgaben / Einnahmen	**3’151’000**	**690’000**	**3’904’200**	**392’800**	**2’384’644.47**	**1’215’262.87**
	Nettoinvestitionen		**2’461’000**		**3’511’400**		**1’169’381.60**
	Total	**3’151’000**	**3’151’000**	**3’904’200**	**3’904’200**	**2’384’644.47**	**2’384’644.47**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**230'000.00**		**281'200.00**		**104'256.66**	
02	**Allgemeine Dienste**	**230'000.00**		**281'200.00**		**104'256.66**	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**60'000.00**		**56'200.00**			
0220	**Allgemeine Dienste, übriges**	**60'000.00**		**56'200.00**			
INV00179	**Abacus HR inklusive Zeiterfassung (Einmalkosten)**			**56'200.00**			
5200.00	Software			56'200.00			
INV00234	**Neugestaltung Webauftritt Gemeinde**	**60'000.00**					
5200.00	Software	60'000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**170'000.00**		**225'000.00**		**104'256.66**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**170'000.00**		**225'000.00**		**104'256.66**	
INV00046	**Schliesssystem alle Liegenschaften**	**70'000.00**		**70'000.00**		**9'450.70**	
5040.00	Hochbauten	70'000.00		70'000.00		9'450.70	
INV00127	**Restaurant Blume, Sanierung Herren WC**					**16'909.55**	
5040.00	Hochbauten					16'909.55	
INV00139	**Elektronische Ortstafeln (3 Stück)**			**75'000.00**			
5060.00	Mobilien			75'000.00			
INV00154	**Restaurant und Saal Blume, Heizungsersatz**	**60'000.00**					
5040.00	Hochbauten	60'000.00					
INV00190	**Einbau Küche Saal Blume**					**77'896.41**	
5040.00	Hochbauten					77'896.41	
INV00191	**Möblierung 1. OG, Gemeindehaus**			**80'000.00**			
5060.00	Mobilien			80'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00233	**Ersatz Beleuchtung Gemeindesaal Blume**	**40'000.00**					
5040.00	Hochbauten	40'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**173'000.00**	**30'000.00**	**22'442.15**	
15	**Feuerwehr**			**120'000.00**	**30'000.00**		
150	**Feuerwehr**			**120'000.00**	**30'000.00**		
1500	**Feuerwehr**			**120'000.00**	**30'000.00**		
INV00138	**Waschmaschine / Tumbler FW Depot Fischenthal**			**60'000.00**			
5060.00	Mobilien			60'000.00			
INV00186	**Einsatzbekleidung Feuerwehr (Jacken und Hosen, 60 AdF)**			**60'000.00**	**30'000.00**		
5060.00	Mobilien			60'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge öffentliche Unternehmungen				30'000.00		
16	**Verteidigung**			**53'000.00**		**22'442.15**	
161	**Militärische Verteidigung**			**53'000.00**		**22'442.15**	
1610	**Militärische Verteidigung**			**53'000.00**		**22'442.15**	
INV00125	**Schützenhaus Oberhof, Parkplatz**			**53'000.00**			
5040.00	Hochbauten			53'000.00			
INV00126	**Schützenhaus Oberhof, Sanierung WC Anlagen**					**22'442.15**	
5040.00	Hochbauten					22'442.15	
2	**BILDUNG**	**180'000.00**		**480'000.00**		**84'565.30**	**731'547.65**
21	**Obligatorische Schule**	**180'000.00**		**480'000.00**		**84'565.30**	**731'547.65**
212	**Primarstufe**	**40'000.00**		**35'000.00**		**16'513.55**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	**Primarstufe**	**40'000.00**		**35'000.00**		**16'513.55**	
INV00130	**ICT Unterstufe für 2022**					**16'513.55**	
5060.00	Mobilien					16'513.55	
INV00147	**ICT Unterstufe für 2023**			**35'000.00**			
5060.00	Mobilien			35'000.00			
INV00161	**ICT Unterstufe für 2024**	**40'000.00**					
5060.00	Mobilien	40'000.00					
213	**Sekundarstufe**	**40'000.00**		**35'000.00**		**16'513.55**	
2130	**Sekundarstufe**	**40'000.00**		**35'000.00**		**16'513.55**	
INV00129	**ICT Oberstufe für 2022**					**16'513.55**	
5060.00	Mobilien					16'513.55	
INV00146	**ICT Oberstufe für 2023**			**35'000.00**			
5060.00	Mobilien			35'000.00			
INV00160	**ICT Oberstufe für 2024**	**40'000.00**					
5060.00	Mobilien	40'000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**100'000.00**		**410'000.00**		**51'538.20**	**731'547.65**
2170	**Schulliegenschaften**	**100'000.00**		**410'000.00**		**51'538.20**	**731'547.65**
INV00005	**Kindergarten Gibswil Sanierung Pausenplatz**			**75'000.00**			
5040.00	Hochbauten			75'000.00			
INV00047	**Sanierung Holzschnitzelheizzentrale SH Burghalden**					**750.00**	**3'634.25**
5040.00	Hochbauten					750.00	
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitonen in Hochbauten						3'634.25

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00048	**Schulraumoptimierung Schulhäuser - Vorprojekt**			**200'000.00**		**26'073.60**	
5040.00	Hochbauten			200'000.00		26'073.60	
INV00124	**Kiga Unteres Wiesli / Oberhof Umgestaltung Spielplatz neue Überdachung**					**24'714.60**	
5040.00	Hochbauten					24'714.60	
INV00157	**Sanierung Familientreffpunkt Oberhof**			**15'000.00**			
5040.00	Hochbauten			15'000.00			
INV00158	**Kindergarten Oberhof, Heizungsersatz**	**50'000.00**					
5040.00	Hochbauten	50'000.00					
INV00201	**Kindergarten unteres Wiesli, Sanierung Spielplatz**			**60'000.00**			
5040.00	Hochbauten			60'000.00			
INV00202	**Kindergarten Gibswil, Spielplatz**			**60'000.00**			
5040.00	Hochbauten			60'000.00			
INV00203	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**466'938.19**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						466'938.19
INV00204	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**58'822.74**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						58'822.74
INV00205	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**24'931.85**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						24'931.85
INV00206	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**40'593.51**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						40'593.51

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00207	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**2'534.61**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						2'534.61
INV00208	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**33'864.27**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						33'864.27
INV00209	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**15'477.72**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						15'477.72
INV00210	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**12'419.97**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						12'419.97
INV00211	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**6'106.01**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						6'106.01
INV00212	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**16'772.38**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						16'772.38
INV00213	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**3'043.10**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						3'043.10
INV00214	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**2'086.84**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						2'086.84
INV00224	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**						**44'322.21**
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV						44'322.21

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00235	**Kindergarten Gibswil, Ergänzung Spielplatz**	**50'000.00**					
5040.00	Hochbauten	50'000.00					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**60'000.00**			
34	**Sport und Freizeit**			**60'000.00**			
342	**Freizeit**			**60'000.00**			
3420	**Freizeit**			**60'000.00**			
INV00193	**Mobiler Pump Track**			**60'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			60'000.00			
4	**GESUNDHEIT**	**850'000.00**	**390'000.00**	**650'000.00**		**22'450.05**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**850'000.00**	**390'000.00**	**650'000.00**		**22'450.05**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**850'000.00**	**390'000.00**	**650'000.00**		**22'450.05**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**850'000.00**	**390'000.00**	**650'000.00**		**22'450.05**	
INV00049	**Bettenlift Haus Geeren**	**800'000.00**	**390'000.00**	**650'000.00**		**22'450.05**	
5040.00	Hochbauten	800'000.00		650'000.00		22'450.05	
6379.00	Entnahmen aus Fonds		390'000.00				
INV00155	**Altersheim Geeren, Heizungsersatz**	**50'000.00**					
5040.00	Hochbauten	50'000.00					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**740'000.00**		**736'000.00**	**16'800.00**	**596'302.35**	**79'140.00**
61	**Strassenverkehr**	**740'000.00**		**736'000.00**	**16'800.00**	**596'302.35**	**79'140.00**
615	**Gemeindestrassen**	**740'000.00**		**736'000.00**	**16'800.00**	**596'302.35**	**79'140.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**740'000.00**		**736'000.00**	**16'800.00**	**596'302.35**	**79'140.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00023	**Sanierung Alte Fistelstrasse 374 Laufmeter (0-374)**	**25'000.00**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	25'000.00					
INV00039	**Grosseggstrasse Sanierung**					**241'148.05**	**45'000.00**
5010.00	Strassen und Verkehrswege					241'148.05	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						45'000.00
INV00057	**Sanierung Hinterhörnlistrasse 1580 Laufmeter (0-1580)**	**580'000.00**		**408'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	580'000.00		408'000.00			
INV00059	**Sanierung Langwislistrasse 1413 Laufmeter (0-1413)**					**324'280.10**	**34'140.00**
5010.00	Strassen und Verkehrswege					324'280.10	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						34'140.00
INV00061	**Sanierung Steinstrasse 255 Laufmeter (315-570)**					**7'023.40**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					7'023.40	
INV00062	**Sanierung Moosstrasse 150 Laufmeter (0-150)**					**8'340.85**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					8'340.85	
INV00065	**Sanierung Leestrasse Laufmeter 0-970**	**25'000.00**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	25'000.00					
INV00070	**Sanierung Oberbodenstrasse 117 Laufmeter (110-227)**			**35'000.00**		**6'230.40**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege			35'000.00		6'230.40	
INV00121	**Sanierung Stopweg 70 Meter (0-70) (wird nicht ausgeführt)**			**75'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege			75'000.00			
INV00122	**Sanierung Lenzenstrasse 180 Meter (0-180)**			**130'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege			130'000.00			
INV00188	**Schwarzengrundstrasse Böschung**			**10'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege			10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00189	**Waldbergstrasse, Böschungssicherung und Sanierung instabile Wendeplatte**			**48'000.00**	**16'800.00**		
5010.00	Strassen und Verkehrswege			48'000.00			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				16'800.00		
INV00196	**Bushaltestelle Bahnhof Steg - Proj.**			**20'000.00**		**2'741.60**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege			20'000.00		2'741.60	
INV00197	**Tempo 30 Zone, Gibswil**			**10'000.00**		**6'537.95**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege			10'000.00		6'537.95	
INV00236	**Bushaltestelle Bahnhof Steg - Ausf.**	**80'000.00**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	80'000.00					
INV00237	**Ennerlenzen, Brücke über Töss (Neubau od. San.) - Proj.**	**30'000.00**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	30'000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'151'000.00**	**300'000.00**	**1'524'000.00**	**346'000.00**	**1'554'627.96**	**404'575.22**
71	**Wasserversorgung**	**791'000.00**	**200'000.00**	**754'000.00**	**200'000.00**	**432'953.24**	**220'964.22**
710	**Wasserversorgung**	**791'000.00**	**200'000.00**	**754'000.00**	**200'000.00**	**432'953.24**	**220'964.22**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**791'000.00**	**200'000.00**	**754'000.00**	**200'000.00**	**432'953.24**	**220'964.22**
INV00071	**Reservoir Moos Neubau**			**40'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			40'000.00			
INV00072	**Leitungsersatz Gebiet Oberboden (240m)**					**190'738.71**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					190'738.71	
INV00073	**Leitungsersatz Versorgung, Strahlegg-Schulhaus-Bärloch**					**17'866.06**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					17'866.06	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00074	**Ringschluss Neuschwändi (30 Meter)**	**40'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	40'000.00					
INV00075	**Infrastrukturleitung Ohrüti Burri**					**41'799.73**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					41'799.73	
INV00076	**Leitungsersatz Tösstalstrasse Steg, Hydrant 32-43 - Proj.**	**40'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	40'000.00					
INV00081	**Leitungsersatz Moosstrasse Gibswil, (41 Meter), Ghöchstr. bis Hydrant Nr. 215**					**50'722.56**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					50'722.56	
INV00082	**Steuerkabel, Glasfaser Pumpwerk Burri Ohrüti 1500m**			**30'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			30'000.00			
INV00083	**Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Anteil 23.8%**	**186'000.00**		**263'000.00**		**7'122.98**	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	186'000.00		263'000.00		7'122.98	
INV00084	**Ringschluss Rosenberg (55 Meter)**	**65'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	65'000.00					
INV00085	**Leitungserneuerung Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg - Proj.**	**35'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	35'000.00					
INV00088	**Leitungserneuerung Aeschgasse Hydrant 27 bis Aeschweg - Proj.**	**25'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	25'000.00					
INV00095	**Reservoir Leeberg, Pumpe Aurüti**	**120'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	120'000.00					
INV00109	**Erschliessung Frischwasserleitung Hinterhörnli Teil 1**					**95'729.38**	**24'750.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten					95'729.38	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						24'750.00
INV00117	**Stufen-Pumpwerk Löcheren, Fischenthal / Projekt/Ausführung Einbau Druckreduktion und Löschklappe**	**85'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	85'000.00					
INV00133	**Hinterhörnli Frischwasser 2.Teil Hinten 650 Meter ab ehemalige KLARA**	**175'000.00**		**160'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten	175'000.00		160'000.00			
INV00141	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2022**						**196'214.22**
6370.00	Anschlussgebühren						196'214.22
INV00152	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2023**				**200'000.00**		
6370.00	Anschlussgebühren				200'000.00		
INV00153	**Versorgung Gibswil (Wasser)**			**94'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			94'000.00			
INV00180	**Ersatz Leitung Stopweg, 70m**			**40'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			40'000.00			
INV00187	**Fistel, Langwisli Leitungen**					**28'973.82**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					28'973.82	
INV00192	**Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (VW Allmann) Bäretswil; Leitwarte Wasserversorgung, Update**			**7'000.00**			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			7'000.00			
INV00198	**Trübungs-Überwachungsanlage Schmittenbach**			**30'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			30'000.00			
INV00199	**Trübungs-Überwachungsanlage Burri**			**50'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			50'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00200	**Notstromaggregat**			**40'000.00**			
5060.00	Mobilien			40'000.00			
INV00238	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2024**		**200'000.00**				
6370.00	Anschlussgebühren		200'000.00				
INV00239	**Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungsersatz - Proj.**	**20'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	20'000.00					
72	**Abwasserbeseitigung**	**145'000.00**	**100'000.00**	**725'000.00**	**100'000.00**	**557'163.92**	**71'994.75**
720	**Abwasserbeseitigung**	**145'000.00**	**100'000.00**	**725'000.00**	**100'000.00**	**557'163.92**	**71'994.75**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**		**100'000.00**	**250'000.00**	**100'000.00**	**541'544.56**	**71'994.75**
INV00018	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung bis 2021**						**-23'923.24**
6370.00	Anschlussgebühren						-23'923.24
INV00036	**Abwasseranschluss Strahlegg-Ohrüti**					**-7'822.19**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					-7'822.19	
INV00052	**Neubau Abwasseranschluss Tössscheidistrasse, Etappe 2 Ausführung Horizontalstrecke**					**164'212.20**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					164'212.20	
INV00053	**Neubau Abwasseranschluss Tössscheidistrasse, Etappe 3 Ausführung Vertikalstrecke**			**20'000.00**		**163'372.38**	
5030.00	Übrige Tiefbauten			20'000.00		120'804.60	
5040.00	Hochbauten					42'567.78	
INV00055	**Sanierung Abwasserpumpwerk Finsternau**					**35'904.97**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					2'917.74	
5040.00	Hochbauten					32'987.23	
INV00056	**Sanierung Abwasserpumpwerk Vorderbrütten**			**60'000.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten			60'000.00			
INV00077	**Rückbau ARA Lipperschwendi**			**10'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			10'000.00			
INV00108	**Neubau Abwasseranschluss ab Lieg. Egg 1 nach Breitenweg, Anschluss an Hörnlileitung**					**185'877.20**	**50'250.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten					163'533.84	
5040.00	Hochbauten					22'343.36	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						50'250.00
INV00120	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2022**						**21'744.75**
6370.00	Anschlussgebühren						21'744.75
INV00131	**Hinterhörnli Abwasser Teil Hinten 475 Meter ab ehemalige KLARA**			**160'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			160'000.00			
INV00182	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2023**				**100'000.00**		
6370.00	Anschlussgebühren				100'000.00		
INV00195	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2021**						**23'923.24**
6370.00	Anschlussgebühren						23'923.24
INV00240	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2024**		**100'000.00**				
6370.00	Anschlussgebühren		100'000.00				
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**145'000.00**		**475'000.00**		**15'619.36**	
INV00143	**Breitenmatt Abwasserpumpwerk Sanierung**	**45'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	45'000.00					
INV00144	**Vorderfuchsloch Abwasserpumpwerk Sanierung**			**45'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			45'000.00			
INV00145	**Fuchsloch KLARA Sanierung**			**70'000.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten			70'000.00			
INV00175	**Anbindung an Gesamtnetz Gebiet Fuchsloch (Abwasser)**	**50'000.00**		**300'000.00**		**10'879.85**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		300'000.00		10'879.85	
INV00176	**Entwässerungsplan GEP Fischenthal**	**50'000.00**		**60'000.00**		**4'739.51**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		60'000.00		4'739.51	
74	**Verbauungen**	**155'000.00**			**46'000.00**	**23'007.10**	**111'616.25**
741	**Gewässerverbauungen**	**155'000.00**			**46'000.00**	**23'007.10**	**111'616.25**
7410	**Gewässerverbauungen**	**155'000.00**			**46'000.00**	**23'007.10**	**111'616.25**
INV00016	**Hochwasserschutz Unwetter 2016-2019**						**59'013.25**
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						60'504.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						-1'490.75
INV00079	**Hochwassersch. Mehltobelbach (bei Althörnlist. 20/22) - San. Eindolung - Proj.**					**1'447.65**	
5020.00	Wasserbau					1'447.65	
INV00110	**Hochwasser 2021**				**46'000.00**	**21'559.45**	
5020.00	Wasserbau					21'559.45	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				46'000.00		
INV00225	**Wasserbauprojekte 2008-2019**						**52'603.00**
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						52'603.00
INV00241	**Nideltobelbach, Bahnlinie bis Töss, Hochwasserschutz - Proj.**	**25'000.00**					
5020.00	Wasserbau	25'000.00					
INV00242	**Hochwassersch. Mehltobelbach (bei Althörnlist. 20/22) - San. Eindolung - Ausf.**	**130'000.00**					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.00	Wasserbau	130'000.00					
77	**Übriger Umweltschutz**					**451'560.25**	
771	**Friedhof und Bestattung**					**451'560.25**	
7710	**Friedhof und Bestattung**					**451'560.25**	
INV00028	**Aufbahrungshalle Friedhof Sanierung**					**378'488.60**	
5040.00	Hochbauten					378'488.60	
INV00116	**Gemeinschaftsgrab Nr. 2**					**73'071.65**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					73'071.65	
79	**Raumordnung**	**60'000.00**		**45'000.00**		**89'943.45**	
790	**Raumordnung**	**60'000.00**		**45'000.00**		**89'943.45**	
7900	**Raumordnung**	**60'000.00**		**45'000.00**		**89'943.45**	
INV00104	**Totalrevision BZO**	**60'000.00**		**45'000.00**		**89'943.45**	
5290.00	Planungskosten QP, BZO usw.	60'000.00		45'000.00		89'943.45	
		3'151'000.00	**690'000.00**	**3'904'200.00**	**392'800.00**	**2'384'644.47**	**1'215'262.87**
	Nettoinvestition		**2'461'000.00**		**3'511'400.00**		**1'169'381.60**
		3'151'000.00	**3'151'000.00**	**3'904'200.00**	**3'904'200.00**	**2'384'644.47**	**2'384'644.47**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	**36’000**	**0**	**0**	**0**	**79’370.15**	**328’000.00**
Nettoergebnis	0	36’000	0	0	248’629.85	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	**0**	**0**	**0**	**0**	**727’913.40**	**727’913.40**
Nettoergebnis	0	0	0	0		
Total Ausgaben / Einnahmen	**36’000**	**0**	**0**	**0**	**807’283.55**	**1’055’913.40**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**36’000**	**0**	**0**	**248’629.85**	
Total	**36’000**	**36’000**	**0**	**0**	**1’055’913.40**	**1’055’913.40**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**36'000.00**				**807'283.55**	**1'055'913.40**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**36'000.00**				**807'283.55**	**1'055'913.40**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**36'000.00**				**79'370.15**	**328'000.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**36'000.00**				**79'370.15**	**328'000.00**
INV00127	**Restaurant Blume, Sanierung Herren WC**					**25'364.40**	
7040.00	Investitionen in Gebäude					25'364.40	
INV00135	**Verkauf Flarzhäuser**					**54'005.75**	**328'000.00**
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden					17'905.75	
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die ER					36'100.00	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						328'000.00
INV00154	**Restaurant und Saal Blume, Heizungsersatz**	**36'000.00**					
7040.00	Investitionen in Gebäude	36'000.00					
969	**Finanzvermögen, übriges**					**727'913.40**	**727'913.40**
9690	**Finanzvermögen, übriges**					**727'913.40**	**727'913.40**
INV00203	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**466'938.19**	**466'938.19**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					466'938.19	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						466'938.19
INV00204	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**58'822.74**	**58'822.74**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					58'822.74	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						58'822.74
INV00205	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**24'931.85**	**24'931.85**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					24'931.85	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						24'931.85
INV00206	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**40'593.51**	**40'593.51**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					40'593.51	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						40'593.51
INV00207	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**2'534.61**	**2'534.61**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					2'534.61	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						2'534.61
INV00208	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**33'864.27**	**33'864.27**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					33'864.27	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						33'864.27
INV00209	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**15'477.72**	**15'477.72**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					15'477.72	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						15'477.72
INV00210	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**12'419.97**	**12'419.97**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					12'419.97	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						12'419.97
INV00211	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**6'106.01**	**6'106.01**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					6'106.01	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						6'106.01
INV00212	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**16'772.38**	**16'772.38**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					16'772.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8040.00	Verkauf von Gebäuden						16'772.38
INV00213	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**3'043.10**	**3'043.10**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					3'043.10	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						3'043.10
INV00214	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**2'086.84**	**2'086.84**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					2'086.84	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						2'086.84
INV00224	**Anlagenverkauf SH Ried per 01.01.2022 an Wald gem. Schulvertrag**					**44'322.21**	**44'322.21**
7540.00	Übertragung vom VV ins Finanzvermögen					44'322.21	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						44'322.21
		36'000.00				**807'283.55**	**1'055'913.40**
	Nettoinvestition		**36'000.00**			**248'629.85**	
		36'000.00	**36'000.00**			**1'055'913.40**	**1'055'913.40**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0120	Exekutive	3320.90	28’900	29’000	28’866.57
0220	Allgemeine Dienste, übriges	3320.00	16’000	11’300	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	3300.40	32’700	27’500	28’129.29
		3300.60	23’500	23’500	
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	20’000	20’100	19’988.48
1500	Feuerwehr	3300.40	2’400	12’900	12’875.63
		3300.60	7’500	15’100	1’504.05
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	5’100	5’200	3’614.70
1620	Zivilschutz	3300.40	1’200	1’200	1’161.08
		3660.20	1’000	1’100	1’008.33
2120	Primarstufe	3300.60	30’500	28’000	10’941.58
2130	Sekundarstufe	3300.60	31’200	28’600	11’585.13
2170	Schulliegenschaften	3300.40	195’500	190’200	179’155.82
		3300.60	400	4’600	4’540.22
		3660.20	400	200	373.26
2192	Volksschule Sonstiges	3300.60	7’100	7’100	7’077.36
3410	Sport	3300.40	79’200	79’500	79’242.04
3420	Freizeit	3300.30		6’000	
		3300.60	6’000		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	71’500	91’200	58’453.74
5730	Asylwesen	3300.40	25’300	25’400	25’262.42
6150	Gemeindestrassen	3300.10	247’500	225’400	133’966.08
		3300.60	20’000	20’100	20’016.99
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3660.20	500	500	476.84
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	94’000	74’200	78’780.90
		3300.60	7’700	6’800	2’710.37
		3320.90		4’000	3’903.61
		3660.20	300	500	183.77
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	3660.50	3’400	3’500	3’421.18
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	14’400	30’700	-4’384.42

		3300.40	2’000		659.74
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3300.30	13’000	16’100	6’735.01
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	9’900	9’700	8’304.28
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	16’900	16’800	14’448.66
		3300.40	11’500	10’100	
7900	Raumordnung	3320.90	20’500	200	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3660.50	62’100	67’700	67’420.19
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	1’100	1’200	1’136.57
		3300.50	1’100	1’100	1’052.89
	Total		**1’111’300**	**1’096’300**	**812’612.36**

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1’043’600	1’022’800	739’728.79
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	67’700	73’500	72’883.57
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1’111’300**	**1’096’300**	**812’612.36**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	2’680	2’683	2’598		
Steuerfuss	124%	124%	124%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1’765	1’675	1’738		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**72%**	43%	331%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.24%**	0.19%	0.40%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	n/a	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-3’341	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung