Politische Gemeinde
8311 Brütten

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	16. August 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	20. September 2023
Ablieferung an Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	22. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	31. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023
Veröffentlichung	15. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 9
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	11
4	**Finanzierung**	12 - 13
5	**Haushaltsgleichgewicht**	14 - 15
6	**Erfolgsrechnung**	16
7	**Investitionsrechnungen**	17 - 18
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20 - 30
9	Erfolgsrechnung	31 - 71
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	72 - 73
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	74 - 81
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	82 - 83
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	85 - 88
14	Finanzkennzahlen	89

Kontakt

Gemeindeverwaltung Brütten

Brüelgasse 5

8311 Brütten

Finanzvorstand: Florian Küng

Leiter/in Finanzen: Springermarkt.ch AG, Stefan Wyss
Telefon 043 366 40 20
E-Mail bruetten@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und mutmassliche Entwicklung*

Die Konjunkturaussichten sind gemäss Staatssekretariat für Wirtschaft SECO auch für das Jahr 2024 weiterhin positiv, insbesondere wird eine tiefe Arbeitslosigkeit und eine gesunde Inflation prognostiziert. Als Konjunkturrisiken, die die Schweizer Wirtschaft bremsen könnten, stehen auf internationaler Ebene die Inflation sowie die globale Verschuldung und Risiken von Korrekturen an den Immobilien- und Finanzmärkten im Vordergrund. In der Schweiz bleiben die Risiken einer Energiemangellage für den kommenden Winter 2023/2024 bestehen. Sollte es in Europa zu einer ausgeprägten Energiemangellage mit Produktionsausfällen kommen, wäre auch in der Schweiz mit einer Rezession zu rechnen. Seitens Brütten bestehen ausserdem Unsicherheiten, wie stark die künftigen Steuerträge vom geplanten Stellenabbau der grossen Arbeitgeber UBS/CS betroffen sind. Demgegenüber sind die Steuereinnahmen in Brütten weitgehend auf Haushalte und nur im geringen Ausmass auf Unternehmen zurückzuführen, was sich stabilisierend auswirkt.

Brütten verfügt seit Jahren über einen stabilen und tiefen Steuerfuss von 89%. Dank der komfortablen Vermögenssituation (Nettovermögen) und der erfreulichen Entwicklung Steuererträgen konnten die letzten Jahre problemlos hohe Investitionen in die Erneuerung von Strassen, Wasserleitungen sowie in den Bau der Druckerhöhungsanlage (Wasser) und in den Schulhausanbau realisiert werden. Brütten verfügt heute über eine moderne und sehr nachhaltige Infrastruktur. Die stabile Finanzsituation ermöglicht es Brütten, auch ausblickend einzelne (vor allem kleinere) Investitionen in Strassen und Gehsteigen zu tätigen und zusammen mit der Genossenschaft Zentrum Brütten das Dorfzentrum neu zu gestalten. In diesem Zusammenhang ist der Bau einer Tiefgarage und ein Darlehen an die Genossenschaft geplant. Weiter sind Investitionen in die gemeindeeigenen Liegenschaften, auch in Bezug auf Nachhaltigkeit, vorgesehen. Insgesamt handelt es sich um einen Investitionsbedarf im Umfang von rund 17 Mio. Franken in einem geschätzten Zeitraum von 2023 bis 2027. Diese Investitionen können nicht umfassend aus den jährlich erwirtschaftenden Mitteln finanziert werden, weshalb das Nettovermögen der Gemeinde teilweise abgebaut wird.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)*

Die Gemeinde Brütten erfüllt die ihr vom Gesetz her auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht. Die Versorgungs-Infrastruktur wird laufend mit notwendigen Investitionen nachhaltig instandgehalten. In Zweckverbänden oder anderen öffentlich-rechtlichen Zusammenschlüssen sowie Anschlussverträgen werden Feuerwehr und Bevölkerungsschutz, Kinder- und Erwachsenenschutz, Zivilstands- und Bestattungswesen geregelt und wahrgenommen.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*

Die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sind im Budget in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung, Seiten 17 – 28 aufgeführt.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

Ende 2024 sind die grossen Investitionen in Wasserleitungen und Strassen abgeschlossen und es zeigt sich langsam eine entsprechende Entlastung des Gemeindehaushalts. Um die finanzpolitischen Ziele erreichen zu können, müssen künftige Investitionen konsequent hinterfragt und priorisiert werden. Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen, bei einer vorsichtigen Budgetierung, die nächsten Jahre jährlich ca. 0,5 Mio. Franken. Dies unter anderem aufgrund der jährlichen Abschreibungen, die seit den Aufwertungen des Verwaltungsvermögens per anfangs 2019 (Einführung neuer Rechnungslegung HRM2) vorgenommen werden.

Der Gemeinderat plant und budgetiert bewusst konservativ, Brütten führt in der Folge seit Jahren eine vorsichtige Finanzpolitik. Der Gemeinderat ist sich seiner Verantwortung bewusst und hinterfragt die geplanten Ausgaben und Investitionen laufend und kritisch. Bezüglich Finanzlage bestehen die grössten Unsicherheiten bei der konjunkturellen Entwicklung sowie bei den zurzeit hohen Grundstückgewinnsteuern.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss weiterhin stabil bei 89% zu belassen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13’084’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5’785’700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-7’298’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3’550’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1’335’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-2’215’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Brütten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8’213’483**
Steuerfuss		**%**	**89**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7’298’700
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7’310’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**11’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 89 % (Vorjahr 89 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8311 Brütten, 20, September 2023
Gemeinderat Brütten

Fritz Stähli	Yves Anthon
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Brütten in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13’084’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5’785’700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-7’298’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3’550’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1’335’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-2’215’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Brütten 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 Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Brütten entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8’213’483**
Steuerfuss		**%**	**89**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7’298’700
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7’310’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**11’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 89 % (Vorjahr 89%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8311 Brütten, 31. Oktober 2023
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Brütten

Stefan Kammerlander	Oliver Boser
Präsident	Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Brütten am 11.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13’084’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5’785’700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-7’298’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3’550’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1’335’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-2’215’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8’213’483**
Steuerfuss		**%**	**89**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7’298’700
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7’310’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**11’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Brütten für das Jahr 2024 wird auf 89 % (Vorjahr 89 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8311 Brütten, 11. Dezember 2023
Namens der Gemeindeversammlung

Fritz Stähli	Yves Anthon
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Brütten mit folgenden Eckdaten zu genehmigen:

Erfolgsrechnung	**Zu deckender Aufwandüberschuss**	**CHF**	**-7’298’700**
Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)**	**CHF**	**11’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen**	**CHF**	**-2’215’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	**Nettoinvestitionen Finanzvermögen**	**CHF**	**0**

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	**CHF**	**8’213’483.00**
Steuerfuss		**89%**

2 Beschluss zum Budget 2024

Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

Erfolgsrechnung	Konto 7500.3130.00	**Mehr Umweltmassnahmen wie Erstellung Gebäudebrüterinventar und Bekämpfung von Neuphyten**	**23’000**
Neuer zu deckender Aufwandüberschuss			-7’321’700

3 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**8’213’483**
Steuerfuss			**89%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7’321’700
	Steuerertrag bei 39%	CHF	7’310’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-11’700**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Brütten für das Jahr 2024 wird auf 89 % (Vorjahr 89 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8311 Brütten, 11. Dezember 2023
Namens der Gemeindeversammlung

Fritz Stähli	Yves Anthon
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		13’084’400	12’215’500	12’669’855.12
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5’785’700	4’703’400	6’491’214.28
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-7’298’700**	**-7’512’100**	**-6’178’640.84**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**7’310’000**	**7’210’000**	**7’210’347.55**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**11’300**	**-302’100**	**1’031’706.71**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**8’213’483**	**8’101’124**	**8’101’514.10**
Steuerfuss in %	**89**	**89**	**89**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	5’900’000	5’800’000	5’811’516.60
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’300’000	1’300’000	1’309’401.00
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	90’000	90’000	67’919.55
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	20’000	20’000	21’510.40
Steuerertrag Rechnungsjahr	**7’310’000**	**7’210’000**	**7’210’347.55**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	11’300	11’300	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	54’800
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	52’100
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1’450’700	1’240’900	209’800
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	54’800	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	52’100	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**1’464’700**	**1’252’200**	**212’500**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2’215’000	2’650’000	-435’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-750’300**	**-1’397’800**	**647’500**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**66%**	**47%**	**-49%**

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	Total alle EWB Budget 2024	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	54’800	38’900	0	15’900
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	52’100	0	52’100	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	209’800	138’800	71’000	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**212’500**	**177’700**	**18’900**	**15’900**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-435’000	-505’000	60’000	10’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**647’500**	**682’700**	**-41’100**	**5’900**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-49%**	**-35%**	**32%**	**159%**

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	**11'300.00**

Der Gemeinderat hat beschlossen, dass die Frist für den mittelfristigen Ausgleich auf den Zeitraum von 8 Jahren (drei abgeschlossene Rechnungsjahre, dem laufenden Rechnungsjahr, einem Budgetjahr und drei Planjahren festgelegt wird. (GRB Nr. 198 vom 27. November 2017)

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	13'965'000.60
./. Fremdkapital per 31.12.2022	7'623'267.13
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	**6'341'733.47**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**6'341'733.47**

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**0.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	KEINE		0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	KEINE		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
77%	*83%*	*83%*	*78%*	*71%*	*69%*	*64%*	*63%*	*63%*	66%

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	Ø
-2%	-2%	-2%	-2%	0%	0%	1%	1%	1%	1%

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	Ø
29%	28%	19%	26%	42%	25%	27%	9%	11%	11%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		2’225’900	2’125’800	2’255’384.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2’557’900	2’382’400	2’343’367.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1’445’500	1’124’000	1’185’907.92
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		54’800	9’800	234’640.64
36	Transferaufwand		6’160’900	5’968’200	5’646’723.29
37	Durchlaufende Beiträge		10’000	10’000	24’400.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*12’455’000*	*11’620’200*	*11’690’424.01*
40	Fiskalertrag		9’156’000	8’430’000	10’243’703.26
41	Regalien und Konzessionen		0	0	250.00
42	Entgelte		1’350’100	1’316’900	1’386’290.10
43	Übrige Erträge		100	100	406.60
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		52’100	65’500	0.00
46	Transferertrag		1’305’000	891’700	898’122.45
47	Durchlaufende Beiträge		10’000	10’000	24’400.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*11’873’300*	*10’714’200*	*12’553’172.41*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-581’700***	***-906’000***	***862’748.40***
34	Finanzaufwand		51’000	46’000	437’161.11
44	Finanzertrag		644’000	649’900	606’119.42
	Ergebnis aus Finanzierung		***593’000***	***603’900***	***168’958.31***
	Operatives Ergebnis		**11’300**	**-302’100**	**1’031’706.71**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**11’300**	**-302’100**	**1’031’706.71**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		578’400	549’300	542’270.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		578’400	549’300	542’270.00
	Total Aufwand		13’084’400	12’215’500	12’669’855.12
	Total Ertrag		13’095’700	11’913’400	13’701’561.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	3’030’000	8’676’000	3’401’953.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	70’000	160’000	65’717.60
54	Darlehen	450’000	0	95’000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3’550’000**	**8’836’000**	**3’562’670.60**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1’335’000	101’000	110’000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	33’500.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**1’335’000**	**101’000**	**143’500.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	3’550’000	8’836’000	3’562’670.60
	Total Investitionseinnahmen	1’335’000	101’000	143’500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’215’000**	**-8’735’000**	**-3’419’170.60**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 114 vom 18.07.2016 0.1 **%**. 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

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110’800	91’100	19’700	Teuerung von 2.2 %, Details gemäss separatem Lohnbudget
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20’000		-20’000	KTG-Entschädigung 1 Fall 01-02/2024
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136’000	109’600	26’400	Kosten externer Finanzdienstleister
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	28’100	16’000	12’100	Mehrkosten für Frankaturen und Versände gemäss Erfahrung aus Jahresrechnung 2022
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20’000		20’000	Kosten Externe Unterstützung für Bereich Grundsteuern
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’000		10’000	Kosten für Software im Steuer- und Finanzbereich
4612.01	Entschädigungen von anderen Kirchgemeinden f. Steuerbezug	-20’000		-20’000	Steuerbezugskosten Güter (bis anhin nicht budgetiert)
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		-33’400	33’400	Interne Verrechnung von Sachaufwand seit Jahresrechnung 2022 verbucht auf Konto 220.4900.00 (budgetiert im 2023 auf Konto
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-173’000	173’000	Interne Verrechnung von Sachaufwand seit Jahresrechnung 2022 verbucht auf Konto 220.4900.00 (budgetiert im 2023 auf Konto

0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	12’000		12’000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen neu einheitlich und separat auf Konto xxx.3000.01 verbucht
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’700	36’000	-10’300	Pensionskassenpflichtige Lohnbeiträge gemäss effektiver Berechnung niedriger als im Budget 2023 angenommen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000	20’000	-15’000	Effektiver Bedarf ist kleiner als im Vergleich zur Jahresrechnung 2022
3132.01	Baugesuche, Baukontrollen, Baubewilligungen	35’000	45’000	-10’000	Es werden weniger Baugesuche erwartet.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’600		17’600	Interne Verrechnungen von Lohnanteilen seit Jahresrechnung 2022 verbucht auf Konto 220.3910.00 (budgetiert im 2023 auf Konto
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-40’000	-60’000	20’000	Es werden weniger Baugesuche erwartet
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-32’200		-32’200	Interne Verrechnung von Sachaufwand seit Jahresrechnung 2022 verbucht auf Konto 220.4900.00 (budgetiert im 2023 auf Konto
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-119’000		-119’000	Interne Verrechnung von Lohnanteilen Verwaltung seit Jahresrechnung 2022 verbucht auf Konto 220.4910.00 (budgetiert im 2023 auf Konto 210.4910.00)
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26’000	16’000	10’000	Aufwand neu in Konto 290.3111.00 anstatt 290.3111.01
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50’000	80’000	-30’000	Schätzung aufgrund Aufwände Jahresrechnung 2022 (CHF 29'005) sowie zusätzliche Ver- und Entsorgungsaufwände 2023
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71’000	45’000	26’000	Erhöhter Unterhalt nötig, zusätzliche Extras wie Unterhalt Bühnenlicht, Notstrommassnahmen, etc.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		37’200	-37’200	Miete Gemeinschaftsraum Brühlstrasse 4 neu in Bereich Soziales, Konto 5790.3160.00 budgetiert, da Verwendung für Seniorenmittagstisch
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19’700		19’700	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	524’700	480’000	44’700	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20’000	-4’000	-16’000	Schätzung aufgrund Erträge Jahresrechnung 2022 zusammen mit Konto 290.4260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-27’000	27’000	Erträge neu in Konto 290.4240.00 (Budget 2023 zu hoch)

4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-394’700	-382’000	-12’700	Baurechtszinsen neu gesamthaft in Konto 290.4470.00 (Budget 2023: Aufteilung Konten 290.4470.00 + 290.4470.02)
4470.02	Baurechtszinsen		-25’200	25’200	Baurechtszinsen neu gesamthaft in Konto 290.4470.00 (Budget 2023: Aufteilung Konten 290.4470.00 + 290.4470.02)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-62’800		-62’800	Interne Verrechnung Personalkosten Werkangestellte aufgeteilt in Funktionen 290 "Liegenschaften" und 6150 "Strassen" (budgetiert nur in Funktion 6150 "Gemeindestrassen")

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

1

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
1110	**Polizei**				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-15’900	15’900	Einnahmen Einwohnerkontrolle (Verkäufe von ID's, Wohnsitzbestätigungen, eUmzug etc.) neu in Konto 1400.4210.00 anstelle
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131’400		131’400	Kosten Anteil Zivilstandsamt und Betreibungsamt Stadt Winterthur sowie Entschädigung KESB neu budgetiert unter Konto 1400.3612.00
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt		15’800	-15’800	(budgetiert alt Konto 1400.3612.01 / 1400.3612.02 / 1400.3612.03)
3612.02	Entschädigung an Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten		12’000	-12’000	
3612.03	Entschädigungen an andere Gemeinden		97’800	-97’800	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-15’200	-1’500	-13’700	Einnahmen Einwohnerkontrolle (Verkäufe von ID's, Wohnsitzbestätigungen, eUmzug etc.) neu in Konto 1400.4210.00 anstatt

BILDUNG

2

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
2110	**Kindergarten**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50’200	77’000	-26’800	Nicht korrekte Budgetierung im 2023 (Berücksichtigung Lohnanteil einer DaZ-Lehrperson versehentlich in Konto 2110.3020.00 anstatt 2200.3020.00)
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	378’200	300’000	78’200	Höhere Kosten von kantonalem Lehrpersonal (monatliche Abrechnungen Bildungsdirektion Kanton Zürich)
2120	**Primarstufe**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	360’100	65’200	294’900	Zusätzlich Löhne DaZ und BF, ab BU2024 neu in KST 2120
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’500	4’400	19’100	"Primarschule" anstatt KST 2200 "Sonderschule"
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35’000	4’100	30’900	
3104.00	Lehrmittel	33’200	22’000	11’200	Mehrkosten infolge Zugang Bereich Sonderschule
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’900	21’900	14’000	Mehrkosten infolge Zugang Bereich Sonderschule
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’252’000	994’300	257’700	Höhere Kosten von kantonalem Lehrpersonal (monatliche Abrechnungen Bildungsdirektion Kanton Zürich)
2130	**Sekundarstufe**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	922’000	933’800	-11’800	Höherer Beitrag an die Sekundarschule Nürensdorf
2170	**Schulliegenschaften**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	161’200	147’000	14’200	Löhne Hauswartung und Reinigung Schulliegenschaften neu verbucht in Konto 2170.3010.00 (2023 budgetiert in Konto 2170.3010.01)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80’000	40’000	40’000	Schätzung Kosten aufgrund Jahresrechnung 2022 inklusive Teuerung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53’000	40’000	13’000	Dachreinigung, zwei Platanen Neubau
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	176’500	80’000	96’500	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung (inkl. Schulzimmeranbau Chapf)
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		47’600	-47’600	Keine interne Verrechnung von Mieten vorgenommen (Grundlage für interne Verrechnung Mieten wird im Verlauf 2023/2024 aufgearbeitet)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-18’000	18’000	Mieteinnahmen gemäss Beschluss GR neu auf VV Konto 0290.4470.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-10’600	10’600	Keine interne Verrechnung mehr nötig
2180	**Tagesbetreuung**				

3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15’900		15’900	Löhne Tagesbetreuung Mittagstisch neu in Funktion 2180 "Tagesbetreuung"
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22’200		22’200	Catering Mittagstisch Firma Dorfnäscht
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		23’800	-23’800	Keine interne Verrechnung von Mieten vorgenommen (Grundlage für interne Verrechnung Mieten wird im Verlauf 2023/2024 aufgearbeitet)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32’600		-32’600	Kostenbeteiligungen Mittagstisch
2190	**Schulleitung**				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	153’700	142’200	11’500	Schätzung Aufwand aufgrund Jahresrechnung 2022
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14’500	-14’500	Keine interne Verrechnung seit Jahresrechnung 2021
2200	**Sonderschulen**				**Sämtliche Personalkosten aus dem Bereich Sonderschulen sind neu im Bereich 2120 integriert**
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	56’000		56’000	Kosten für 1 Sonderschulsetting: Berechnung 1 x CHF 56'000.- (gemäss Orientierungsschreiben 2023 GAZ)
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	13’500		13’500	Kosten Spitalschulung: Berechnung 2200 Einwohner x CHF 6.10 (gemäss Orientierungsschreiben 2023 GAZ)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	169’800	152’600	17’200	Externe Beschulung (2024: 4 Schüler; 2023: 3 Schüler)
2990	**Bildung, übriges**				
3631.04	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	14’000		14’000	Kanton Zürich, Gemeindebeiträge Jugend- und Berufsberatung 2024 (in Budget 2023 nicht berücksichtigt)

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
3210	**Bibliotheken und Literatur**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	64’100	50’700	13’400	Teuerung 2.2 % sowie Berechnung Stundenhöhe aufgrund Erfahrungwert aus Jahresrechnung 2022
3290	**Kultur, übriges**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’500	11’500	35’000	Vorbereitung Geschichte Gemeinde Brütten für Dorffest 2026
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		18’000	-18’000	Gagen Honorare für Künstler etc. in Konto 3130.00 budgetiert

GESUNDHEIT

4

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**				
3634.45	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	15’000		15’000	Analog Aufwand Jahresrechnung 2022 für Finanzierung Akut- und Übergangspflege 2022
3634.46	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	90’000	164’000	-74’000	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**				
3632.50	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleistungen ambul. Krankenpflege (Spitex)	150’000	136’800	13’200	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. nichtpflegerische Spitex-	4’000	14’300	-10’300	Tiefere Aufwendungen in 2022 und auch bisher in 2023
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl.	15’000		15’000	Beiträge an Private Spitexorganisationen nicht budgetiert 2023

SOZIALE SICHERHEIT

5

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
5220	**Ergänzungsleistungen IV**				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	210’000	220’000	-10’000	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-147’000	-80’000	-67’000	Staatsbeitrag EL - Berechnung: (CHF 210'000 + 10'000 / 10'000) x 70 %
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)	-10’000		-10’000	Pauschalbetrag
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	350’000	320’000	30’000	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20’000	35’000	-15’000	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-259’000	-160’000	-99’000	Staatsbeitrag EL - Berechnung: (CHF 350'000 + 20'000) x 70%
5440	**Jugendschutz**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22’700		22’700	Neue Stelle Jugend- & Sozialarbeit (20 % Pensum)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	231’000	183’400	47’600	Erhöhung Kantonsbeitrag Anteil Gemeinde Kinder- und Jugendheimgesetz von CHF 87.50 auf neu CHF 105.- pro Einwohner; Berechnung: 2200 Einwohner à CHF 105.-
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	65’000		65’000	Gemeindebeitrag an Kanton für AJB, wurde in Budget 2023 nicht berücksichtigt
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-115’000		-115’000	Kantonsbeitrag an Vorsorgetaxen Kinder- und Jugendheime 2013 - 2021 (1 Fall)
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75’000	142’600	-67’600	Reduzierter Betriebsbeitrag an den Verein Kinderhaus Chrüsimüsi infolge hoher Auslastung (Deckungsbeitrag max. CHF 150'000)

4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		-71’400	71’400	Fehlbudgetierung 2023
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**				
3637.24	Beihilfen	30’000	45’000	-15’000	Gemäss Fallzahlen der Jahresrechnung 2022 und aktuellen Zahlen 2023
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		-10’000	10’000	Keine zu erwartenden Rückerstattungen
5730	**Asylwesen**				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	75’600	39’600	36’000	Mehr Wohnraum nötig, da mehr Asylsuchende der Gemeinde Brütten zugewiesen werden
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126’000	81’000	45’000	Regelung des Asylwesens ungewiss
5790	**Fürsorge, übriges**				
3105.00	Lebensmittel	10’000		10’000	Altersforum Lebensmittel für Mittagstisch und Zentrumstreff, wurde in Budget 2023 nicht berücksichtigt
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-12’000		-12’000	Gemäss Kostendach AZH

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
6150	**Gemeindestrassen**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	104’000	64’700	39’300	Löhne gemäss Lohnbudget und vergleichbar mit Aufwandshöhe Jahresrechnung 2022 (Aufwand Budget 2023 zu niedrig)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’000		10’000	Ersatz veraltete Geräte
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65’000		65’000	Aufwand neu gesamthaft in Konto 6150.3120.00 (vorher Konto 6150.3120.00 / 6150.3120.01 / 6150.3120.02)
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung		67’000	-67’000	Aufwand neu gesamthaft in Konto 6150.3120.00 (vorher Konto 6150.3120.00 / 6150.3120.01 / 6150.3120.02)
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	391’000	280’000	111’000	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’100		17’100	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’700		19’700	Interne Verrechnung Personalkosten Werkangestellte
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-274’000	-216’400	-57’600	Kt. Zürich, Staatsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen 2024
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-101’600		-101’600	Interne Verrechnung Personalkosten Werkangestellte aufgeteilt in Funktionen 290 "Liegenschaften" und 6150 "Strassen" (budgetiert nur in Funktion 6150 "Gemeindestrassen")
6210	**Bahninfrastruktur**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		15’000	-15’000	2023 falsch budgetiert (bis Jahresrechnung 2022: Mobility)
6220	**Regionalverkehr**				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	130’000		130’000	ZVV, Gemeindebeitrag neu in Konto 6220.3634.00 anstelle Konto 6220.3634.01 budgetiert
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)		120’400	-120’400	ZVV, Gemeindebeitrag neu in Konto 6220.3634.00 anstelle Konto 6220.3634.01 budgetiert

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		57’500	-57’500	Personalkosten Werkangestellte seit Jahresrechnung 2022 in Funktion 220 "Allgemeine Dienste" berücksichtigt; Kosten mittels interner Verrechnung auf verschiedene Funktionen verteilt
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	120’000	145’000	-25’000	Schätzung gemäss Jahresrechnung 2022
3120.01	Energie Pumpanlagen	19’000	5’000	14’000	Mehr Bedarf für Druckerhöhungspumpwerk
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	20’000	60’000	-40’000	Schätzung gemäss Jahresrechnung 2022
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	114’400	170’000	-55’600	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’700		12’700	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	38’900		38’900	Einlage in Spezialfinanzierung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41’600		41’600	Interne Verrechnung Personalkosten Werkangestellte, Wasserwerk in Budget 2023 nicht berücksichtigt
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr	-390’000	-410’000	20’000	Zurückhaltende Budgetierung
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		-14’000	14’000	Ertrag gesamthaft in Konto 7101.4240.01 berücksichtigt

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30’000		-30’000	Rückforderungen von Vorleistungen bei Wasserrohrbrüchen, Schätzung gemäss Erträgen in Jahresrechnung 2022 (in Budget 2023 nicht berücksichtigt)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-65’500	65’500	Entnahme aus Spezialfinanzierung in Budget 2023
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		27’700	-27’700	Personalkosten Werkangestellte seit Jahresrechnung 2022 in Funktion 220 "Allgemeine Dienste" berücksichtigt; Kosten mittels interner Verrechnung auf verschiedene Funktionen verteilt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	47’000	20’000	27’000	Schätzung Aufwandshöhe gemäss Jahresrechnung 2022
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	63’000	45’000	18’000	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24’000		24’000	Interne Verrechnung Personalkosten Werkangestellte, Wasserwerk in Budget 2023 nicht berücksichtigt
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-350’000	350’000	Erträge neu gesamthaft in Konto 7201.4240.01 anstatt in 7201.4240.00 berücksichtigt
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr	-337’000		-337’000	Erträge neu gesamthaft in Konto 7201.4240.01 anstatt in 7201.4240.00 berücksichtigt
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-52’100		-52’100	Entnahme aus Spezialfinanzierung
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110’000	55’000	55’000	Aufwand neu gesamthaft in Konto 7301.3130.00 (in Jahresrechnung 2022 vorher in Konto 7301.3130.00 / 7301.3130.03)
3130.02	Mitgliederbeiträge	6’000	55’000	-49’000	Aufwand neu gesamthaft in Konto 7301.3130.00 (in Jahresrechnung 2022 vorher in Konto 7301.3130.00 / 7301.3130.03)
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15’900	2’300	13’600	Einlage in Spezialfinanzierung
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr	-100’000	-75’000	-25’000	Schätzung im Verhältnis zu Jahresrechnung 2022
7900	**Raumordnung**				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50’100	35’000	15’100	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung

VOLKSWIRTSCHAFT

8

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
8120	**Strukturverbesserungen**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		28’700	-28’700	Personalkosten Werkangestellte seit Jahresrechnung 2022 in Funktion 220 "Allgemeine Dienste" berücksichtigt; Kosten mittels interner Verrechnung auf verschiedene Funktionen verteilt
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000		10’000	Vernetzungsprojekt 2.0
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	45’000	20’000	25’000	Unterhalt für Flur- und Waldstrassen
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	21’000	8’000	13’000	Abschreibungen gemäss aktueller Anlagebuchhaltung
8200	**Forstwirtschaft**				
3130.06	Auszahlung Privatwald	20’000		20’000	Aufwand wurde in Budget 2023 nicht erfasst
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	22’000	36’000	-14’000	Schätzung weniger hoher Aufwand im Jahr 2024
4250.01	Stammholz	-70’000	-110’000	40’000	Schnitzelverkauf wird neu in separatem Konto 8200.4250.05 verbucht (Budget 2023 gesamthaft in Konto 8200.4250.01)
4250.05	Schnitzelverkauf	-40’000		-40’000	Schnitzelverkauf wird neu in separatem Konto 8200.4250.05 verbucht (Budget 2023 gesamthaft in Konto 8200.4250.01)
8600	**Banken und Versicherungen**				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-191’400	-153’100	-38’300	ZKB Gewinnausschüttung 2024; Berechnung 2200 Einwohner x CHF 87.- (gemäss Orientierungsschreiben 2023 GAZ)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**2’241’400**	**1’045’400**	**2’038’900**	**1’069’200**	**2’803’351.95**	**899’327.26**
	Nettoergebnis		1’196’000		969’700		1’904’024.69
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**435’500**	**33’700**	**442’900**	**31’400**	**418’093.38**	**42’813.39**
	Nettoergebnis		401’800		411’500		375’279.99
2	**Bildung**	**4’946’100**	**56’000**	**4’669’300**	**47’500**	**4’317’856.76**	**113’190.75**
	Nettoergebnis		4’890’100		4’621’800		4’204’666.01
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**416’600**	**43’300**	**373’200**	**44’300**	**405’003.56**	**45’861.60**
	Nettoergebnis		373’300		328’900		359’141.96
4	**Gesundheit**	**779’100**		**821’600**		**861’392.10**	
	Nettoergebnis		779’100		821’600		861’392.10
5	**Soziale Sicherheit**	**1’603’000**	**732’700**	**1’461’500**	**487’400**	**1’392’065.80**	**616’331.55**
	Nettoergebnis		870’300		974’100		775’734.25
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’037’500**	**375’600**	**825’700**	**216’400**	**973’162.60**	**89’039.25**
	Nettoergebnis		661’900		609’300		884’123.35
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’243’200**	**1’017’200**	**1’250’100**	**1’015’700**	**1’231’249.84**	**996’438.31**
	Nettoergebnis		226’000		234’400		234’811.53
8	**Volkswirtschaft**	**272’100**	**374’200**	**277’700**	**336’400**	**225’013.35**	**415’837.00**
	Nettoergebnis	102’100		58’700		190’823.65	
9	**Finanzen und Steuern**	**109’900**	**9’417’600**	**54’600**	**8’665’100**	**42’665.78**	**10’482’722.72**
	Nettoergebnis	9’307’700		8’610’500		10’440’056.94	
	Total Aufwand / Ertrag	**13’084’400**	**13’095’700**	**12’215’500**	**11’913’400**	**12’669’855.12**	**13’701’561.83**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**11’300**			**302’100**	**1’031’706.71**	
	Total	**13’095’700**	**13’095’700**	**12’215’500**	**12’215’500**	**13’701’561.83**	**13’701’561.83**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**13’095’700**	**13’095’700**	**12’215’500**	**12’215’500**	**13’701’561.83**	**13’701’561.83**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2’241’400**	**1’045’400**	**2’038’900**	**1’069’200**	**2’803’351.95**	**899’327.26**
	Nettoergebnis		**1’196’000**		**969’700**		**1’904’024.69**
01	**Legislative und Exekutive**	**272’400**		**256’800**		**276’123.35**	**800.00**
	Nettoergebnis		**272’400**		**256’800**		**275’323.35**
0110	**Legislative**	**67’200**		**62’200**		**59’514.40**	
	Nettoergebnis		**67’200**		**62’200**		**59’514.40**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23’400		23’100		24’979.30	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3’300		3’600		3’269.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800		1’200		1’919.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		122.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		334.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400				41.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					144.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10’000		10’000		13’865.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’300		10’300		7’220.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16’500		10’800		6’118.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1’500		1’499.75	
0120	**Exekutive**	**205’200**		**194’600**		**216’608.95**	**800.00**
	Nettoergebnis		**205’200**		**194’600**		**215’808.95**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	110’000		110’000		111’523.90	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	31’000		23’500		33’897.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					10’623.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’300		7’100		8’394.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’400		2’700		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		1’400		1’511.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’800				2.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’000		2’000		512.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’000		8’500		2’266.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’300		6’900		6’845.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			1’000		104.00	
3130.02	Mitgliederbeiträge	12’800		10’300		12’506.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8’000		14’000		11’267.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’000		2’900		9’872.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					178.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’000		3’800		6’685.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.00
02	**Allgemeine Dienste**	**1’969’000**	**1’045’400**	**1’782’100**	**1’069’200**	**2’527’228.60**	**898’527.26**
	Nettoergebnis		**923’600**		**712’900**		**1’628’701.34**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**328’900**	**144’700**	**267’700**	**338’000**	**952’557.30**	**93’867.51**
	Nettoergebnis		**184’200**	**70’300**			**858’689.79**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					3’239.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110’800		91’100		243’271.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20’000				-57’274.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’100		5’900		11’430.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’000		7’100		31’505.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’800		3’300		2’708.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200		1’100		2’053.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400		1’100		1’960.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000		3’000		2’157.40	
3091.00	Personalwerbung	1’000		1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’500		4’274.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					-173.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		2’000		2’627.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’500		1’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136’000		109’600		205’622.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	28’100		16’000		30’517.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitgliederbeiträge					570.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung (Sonderabfuhr, Glas, Grüngut, Papier, Altöl usw.)					1’070.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20’000				37’558.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’000				14’042.95	
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		328.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’500		147.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					40.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					-138.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand / Skontoabzüge					402’838.26	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5’500		6’700		5’293.59	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’000		7’000		6’585.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6’300			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700		700		128.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’000		3’000		1’367.85
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten						265.25
4390.00	Übriger Ertrag		100				60.00
4420.00	Dividenden FV						178.75
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						13’750.00
4499.00	Übriger Finanzertrag		700				630.56
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		70’000		70’000		1’188.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25’000		25’000		11’656.20
4612.01	Entschädigungen von anderen Kirchgemeinden f. Steuerbezug		20’000				22’322.90
4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden u. Zweckverbänden		25’200		32’900		42’320.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				33’400		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				173’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**651’500**	**191’200**	**636’900**	**60’000**	**680’637.08**	**200’268.65**
	Nettoergebnis		**460’300**		**576’900**		**480’368.43**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3’200		12’000			
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	12’000				12’109.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	363’400		333’200		377’578.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’200		22’200		23’588.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’700		36’000		46’073.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’200		13’300		5’917.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’100		4’200		4’352.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’800		4’500		4’660.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’000		2’000		1’925.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		1’100		4’157.35	
3100.00	Büromaterial	12’000		10’000		13’621.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					937.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’100		700		2’495.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					125.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					349.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			1’500			
3113.00	Anschaffung Hardware					667.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		2’600		2’458.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10’000		15’000		9’557.60	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2’200				3’064.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7’500				85.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000		20’000		4’350.85	
3132.01	Baugesuche, Baukontrollen, Baubewilligungen	35’000		45’000		29’163.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75’000		70’000		92’134.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien			7’000		6’887.15	
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’500		2’500		4’004.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5’400		639.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19’200		26’000		8’217.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1’260.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					158.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’800				1’792.79	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’800					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					2’142.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’700		2’700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’600				16’000.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		40’000		60’000		46’524.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						674.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		32’200				32’070.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		119’000				121’000.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**988’600**	**709’500**	**877’500**	**671’200**	**894’034.22**	**604’391.10**
	Nettoergebnis		**279’100**		**206’300**		**289’643.12**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500				453.75	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146’600		86’000		142’622.85	
3049.00	Übrige Zulagen			2’000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’500		5’600		9’070.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’300		11’500		13’405.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’600		3’200		3’564.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		1’100		1’574.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’900		1’200		1’657.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000				5’924.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		438.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6’500		6’500		4’446.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					72.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26’000		16’000		6’240.03	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50’000		80’000		29’004.96	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung					89.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000		25’000		21’679.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge	100				115.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14’000		9’000		14’928.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7’500		5’500		2’986.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71’000		45’000		45’307.63	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkgebäude /					933.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’000		15’000		25’852.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			37’200			
3170.00	Reisekosten und Spesen					19.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19’700				1’067.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	524’700		480’000		515’084.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2’000		1’556.29	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7’500		7’300		7’340.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39’100		37’900		38’600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20’000		4’000		5’420.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				27’000		15’738.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		394’700		382’000		297’532.30
4470.02	Baurechtszinsen				25’200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		62’800				53’700.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		232’000		233’000		232’000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**435’500**	**33’700**	**442’900**	**31’400**	**418’093.38**	**42’813.39**
	Nettoergebnis		**401’800**		**411’500**		**375’279.99**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**26’800**	**1’600**	**34’800**	**17’500**	**21’090.00**	**1’181.90**
	Nettoergebnis		**25’200**		**17’300**		**19’908.10**
1110	**Polizei**	**21’900**		**29’600**	**15’900**	**21’060.00**	**981.90**
	Nettoergebnis		**21’900**		**13’700**		**20’078.10**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3130.02	Mitgliederbeiträge	200		200		100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21’600		29’300		20’960.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				15’900		311.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						400.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr						70.00
4270.00	Bussen						200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	**Verkehrssicherheit**	**4'900**	**1'600**	**5'200**	**1'600**	**30.00**	**200.00**
	Nettoergebnis		**3'300**		**3'600**	**170.00**	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	4'600		4'600			
3049.00	Übrige Zulagen	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200		30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400		1'400		200.00
4270.00	Bussen		200		200		
12	**Rechtssprechung**	**5'800**		**6'500**	**1'400**	**5'455.05**	**690.00**
	Nettoergebnis		**5'800**		**5'100**		**4'765.05**
1200	**Rechtssprechung**	**5'800**		**6'500**	**1'400**	**5'455.05**	**690.00**
	Nettoergebnis		**5'800**		**5'100**		**4'765.05**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		5'300		4'800.00	
3049.00	Übrige Zulagen	200		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400		309.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		10.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		53.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					21.20	
3130.02	Mitgliederbeiträge			200		180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					79.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				1'400		690.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**213'400**	**15'200**	**206'100**	**1'500**	**209'855.15**	**21'533.04**
	Nettoergebnis		**198'200**		**204'600**		**188'322.11**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**213'400**	**15'200**	**206'100**	**1'500**	**209'855.15**	**21'533.04**
	Nettoergebnis		**198'200**		**204'600**		**188'322.11**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					13'030.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	7’000		7’000		7’832.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7’300				705.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131’400				121’857.20	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt			15’800			
3612.02	Entschädigung an Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten			12’000			
3612.03	Entschädigungen an andere Gemeinden			97’800			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6’500		8’800		6’430.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60’000		58’500		60’000.00	
4120.00	Konzessionen						250.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15’200		1’500		21’083.04
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
15	**Feuerwehr**	**133’200**	**4’900**	**146’100**		**130’134.03**	**4’899.55**
	Nettoergebnis		**128’300**		**146’100**		**125’234.48**
1500	**Feuerwehr**	**133’200**	**4’900**	**146’100**		**130’134.03**	**4’899.55**
	Nettoergebnis		**128’300**		**146’100**		**125’234.48**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			900			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’000		3’000		2’617.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’200		12’000		12’150.78	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126’000		130’000		115’366.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’900				4’899.55
16	**Verteidigung**	**56’300**	**12’000**	**49’400**	**11’000**	**51’559.15**	**14’508.90**
	Nettoergebnis		**44’300**		**38’400**		**37’050.25**
1610	**Militärische Verteidigung**	**2’700**				**150.00**	
	Nettoergebnis		**2’700**				**150.00**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200				150.00	
1620	**Zivilschutz**	**53’600**	**12’000**	**49’400**	**11’000**	**51’409.15**	**14’508.90**
	Nettoergebnis		**41’600**		**38’400**		**36’900.25**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’300		1’300		803.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’300		1’300			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7’300		7’300		6’322.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					638.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’300		1’300		1’320.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30’200		27’600		27’525.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10’000		10’000		14’400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’200		400		400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000				508.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’000		1’000		-600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10’000		10’000		14’400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						200.00
2	**BILDUNG**	**4’946’100**	**56’000**	**4’669’300**	**47’500**	**4’317’856.76**	**113’190.75**
	Nettoergebnis		**4’890’100**		**4’621’800**		**4’204’666.01**
21	**Obligatorische Schule**	**4’687’500**	**56’000**	**3’875’000**	**47’500**	**3’550’319.91**	**113’190.75**
	Nettoergebnis		**4’631’500**		**3’827’500**		**3’437’129.16**
2110	**Kindergarten**	**456’300**		**412’400**		**363’699.95**	
	Nettoergebnis		**456’300**		**412’400**		**363’699.95**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50’200		77’000		45’568.15	
3042.00	Verpflegungszulagen			1’600		80.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’800		5’100		3’353.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’800		6’800		6’252.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		2’000		130.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		1’000		582.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		300		28.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’300		3’100		430.00	
3104.01	Lehrmittel	5’300		2’200		1’577.30	
3104.02	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KB			1’500		1’534.65	
3104.03	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KC			1’500		1’672.85	
3104.12	Schulmaterial					54.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’200		6’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		369.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'922.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		300		545.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen KA	600		300		283.55	
3170.02	Reisekosten und Spesen KB	600		300		130.45	
3170.03	Reisekosten und Spesen KC	600		300		133.80	
3171.10	Exkursionen, Schulreisen KA	600		900		967.80	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen KB	600		800		378.00	
3171.12	Exkursionen, Schulreisen KC	600		900		691.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	378'200		300'000		296'013.10	
2120	**Primarstufe**	**1'982'600**	**12'000**	**1'331'000**	**14'000**	**1'301'547.47**	**16'321.00**
	Nettoergebnis		**1'970'600**		**1'317'000**		**1'285'226.47**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	800		800		108.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					8'834.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	360'100		65'200		70'056.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		2'100		320.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'500		4'400		4'341.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		4'100		4'801.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000		2'200		672.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		900		753.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		500		546.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'600		10'700		3'292.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		3'700		2'162.75	
3104.00	Lehrmittel	33'200		22'000		19'041.55	
3104.11	Lehrmittel (didaktisches Material)	4'000		5'300		2'624.85	
3104.13	Teambibliothek	2'000		2'000		787.80	
3104.15	Lernsoftware	5'000		5'000		3'231.14	
3104.17	Schul-/Verbrauchsmaterial Primarschule	22'300		20'900		19'879.45	
3104.19	Schul-/Verbrauchsmaterial Handarbeit	18'500		16'000		13'855.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1'800		1'020.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'038.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		2'600		1'553.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'500		23'000		20'621.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'900		21'900		8'003.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'200		12'100		2'598.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					11’094.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’300		3’500		3’845.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13’000		15’000		7’500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					7’500.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	13’400		14’000		13’726.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’700		1’700		1’272.55	
3170.11	Lerngruppenkredit UA	300		300		422.75	
3170.12	Lerngruppenkredit UB	300		300		775.40	
3170.13	Lerngruppenkredit UC	300		300		367.80	
3170.14	Lerngruppenkredit MA	300		300		396.55	
3170.15	Lerngruppenkredit MB	300		300		303.75	
3170.16	Lerngruppenkredit MC	300		300		268.80	
3170.17	Lerngruppenkredit UD	200		300		263.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’900		2’900		21’912.28	
3171.02	Projektwoche Primarschule	8’000		11’000			
3171.13	Exkursionen, Schulreisen UA	1’500		1’500		327.00	
3171.14	Exkursionen, Schulreisen UB	1’500		1’500		605.90	
3171.15	Exkursionen, Schulreisen UC	1’500		1’500		308.15	
3171.16	Exkursionen, Schulreisen MA	1’500		1’500		384.50	
3171.17	Exkursionen, Schulreisen MB	1’500		1’500		1’536.05	
3171.18	Exkursionen, Schulreisen MC	1’500		1’500		1’579.00	
3171.19	Lerngruppenlager MST					1’100.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen UD	700		1’000		271.80	
3171.21	Schneesportlager	30’000		30’000		28’986.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’200				7’239.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’252’000		994’300		997’579.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’300		1’300		1’831.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15’400		15’000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12’000		14’000		16’321.00
2130	**Sekundarstufe**	**1’024’100**	**2’900**	**1’035’900**	**2’900**	**840’718.35**	**1’770.00**
	Nettoergebnis		**1’021’200**		**1’033’000**		**838’948.35**
3104.00	Lehrmittel	2’500		2’500		1’596.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	85’000		85’000		47’100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	922’000		933’800		781’800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14’600		14’600		10’221.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’900		2’900		1’770.00
2140	**Musikschulen**	**108’800**		**109’600**		**104’363.10**	
	Nettoergebnis		**108’800**		**109’600**		**104’363.10**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		299.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’100		3’600		1’542.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106’700		105’000		102’521.20	
2170	**Schulliegenschaften**	**624’800**	**8’500**	**509’600**	**30’600**	**518’001.64**	**95’099.75**
	Nettoergebnis		**616’300**		**479’000**		**422’901.89**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1’000				687.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	161’200		147’000		165’539.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’400		9’600		10’927.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14’700		14’000		16’989.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’100		9’700		5’315.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800		1’800		1’940.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’000		1’900		1’536.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13’000		13’000		11’771.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32’000		24’000		15’302.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80’000		40’000		64’551.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’000		21’000		10’112.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					235.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7’000		11’000		6’288.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15’000		15’000		14’334.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53’000		40’000		105’832.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’000		20’000		15’949.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’000				2’091.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	176’500		80’000		62’194.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7’000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’600		6’500		6’400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			47’600			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6’500		2’000		6’565.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000				10’674.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				18’000		77’860.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				10’600		
2180	**Tagesbetreuung**	**40’200**	**32’600**	**23’800**			
	Nettoergebnis		**7’600**		**23’800**		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15’900					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22’200					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			23’800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32’600				
2190	**Schulleitung**	**294’200**		**283’700**		**268’925.60**	
	Nettoergebnis		**294’200**		**283’700**		**268’925.60**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	58’000		58’000		50’000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	14’300		9’000		12’466.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1’056.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					14.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’000		4’400		3’489.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1’400		136.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		900		605.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500				43.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’000		4’000		1’711.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’000		8’000		7’212.75	
3100.00	Büromaterial	500		500		14.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					24.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1’100		434.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		173.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		2’800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		3’900		315.90	
3130.02	Mitgliederbeiträge	3’300				2’904.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000		5’000		660.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25’300		28’000		17’102.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’500		3’500		668.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	153’700		142’200		158’570.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11’500		10’500		11’320.00	
2191	**Schulverwaltung**	**81’800**		**81’000**		**88’752.80**	
	Nettoergebnis		**81’800**		**81’000**		**88’752.80**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen					8’000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	66’100		63’200		65’189.15	
3042.00	Verpflegungszulagen			800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’300		4’200		4’711.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’800		8’500		7’678.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’100		2’600		1’025.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		817.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		838.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					493.00	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**74’700**		**88’000**		**64’311.00**	
	Nettoergebnis		**74’700**		**88’000**		**64’311.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55’000		54’900		48’314.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					445.75	
3042.00	Verpflegungszulagen			500		2.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500		3’600		3’221.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’300		5’700		5’984.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		2’000		769.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		559.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		457.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		260.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		778.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		700		723.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’200		3’300		2’792.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			14’500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	**Sonderschulen**	**244’600**		**794’300**		**753’536.85**	
	Nettoergebnis		**244’600**		**794’300**		**753’536.85**
2200	**Sonderschulen**	**244’600**		**794’300**		**753’536.85**	
	Nettoergebnis		**244’600**		**794’300**		**753’536.85**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					23’276.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					227’732.00	
3020.01	Löhne Schulpsychologischer Dienst			41’200			
3020.02	Löhne Logopädie			91’000			
3020.03	Löhne Schulassistenz			4’200			
3020.04	Löhne Psychomotorik			27’700			
3020.05	Löhne DaZ (Deutsch als Zweitsprache)			88’500			
3020.06	Löhne Begabtenförderung			17’500			
3042.00	Verpflegungszulagen			2’600		1’942.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			17’700		16’233.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			19’400		52’753.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			9’100		3’375.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2’700		2’833.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3’400		2’333.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			7’500		4’539.00	
3104.00	Lehrmittel			10’200		6’560.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			24’000		18’939.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge					5’090.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			259’400		198’474.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			11’400			
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	56’000					
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	13’500				12’700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	169’800		152’600		173’305.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’300		2’200		3’448.90	
29	**Übriges Bildungswesen**	**14’000**				**14’000.00**	
	Nettoergebnis		**14’000**				**14’000.00**
2990	**Bildung, übriges**	**14’000**				**14’000.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**14’000**				**14’000.00**
3631.04	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	14’000				14’000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**416’600**	**43’300**	**373’200**	**44’300**	**405’003.56**	**45’861.60**
	Nettoergebnis		**373’300**		**328’900**		**359’141.96**
31	**Kulturerbe**	**6’000**				**3’659.10**	
	Nettoergebnis		**6’000**				**3’659.10**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**6’000**				**3’659.10**	
	Nettoergebnis		**6’000**				**3’659.10**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6’000				3’659.10	
32	**Kultur, übrige**	**227’400**	**29’300**	**180’600**	**30’300**	**219’748.51**	**17’861.60**
	Nettoergebnis		**198’100**		**150’300**		**201’886.91**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**131’600**	**16’300**	**110’700**	**18’800**	**120’072.51**	**4’458.60**
	Nettoergebnis		**115’300**		**91’900**		**115’613.91**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	64’100		50’700		63’467.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’100		3’300		4’052.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’200				3’785.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’100		2’000		770.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		703.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800				342.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’300		1’300		916.00	
3100.00	Büromaterial	500		400		279.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’000		1’900		1’830.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		371.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12’500		12’500		11’099.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	800		800		959.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3’000		2’000		1’125.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’000		11’000		6’330.35	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					1’340.85	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2’500		2’900		1’392.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					116.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’300		2’300		1’470.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		347.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’000				1’073.21	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18’000		18’200		18’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		3’500		3’360.00
4250.00	Verkäufe		400		200		952.00
4390.00	Übriger Ertrag				100		146.60
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15’400		15’000		
3290	**Kultur, übriges**	**95’800**	**13’000**	**69’900**	**11’500**	**99’676.00**	**13’403.00**
	Nettoergebnis		**82’800**		**58’400**		**86’273.00**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8’000		8’000		6’000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1’200		1’600		1’131.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22’700					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		338.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		17.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		60.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’400		2’400		1’379.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’500		11’500		76’506.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			4’000		1’064.05	
3130.02	Mitgliederbeiträge					3’080.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			18’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		1’800		-912.80	
3192.00	Abgeltung von Rechten					648.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					112.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			1’600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11’200		11’200		9’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9’000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’200				1’250.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00
4250.00	Verkäufe		3’000		2’500		180.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’000		6’000		7’040.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4’000		3’000		6’083.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	**Medien**	**48’500**		**48’200**		**48’141.90**	
	Nettoergebnis		**48’500**		**48’200**		**48’141.90**
3320	**Massenmedien**	**48’500**		**48’200**		**48’141.90**	
	Nettoergebnis		**48’500**		**48’200**		**48’141.90**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48’500		48’200		48’141.90	
34	**Sport und Freizeit**	**134’700**	**14’000**	**144’400**	**14’000**	**133’454.05**	**28’000.00**
	Nettoergebnis		**120’700**		**130’400**		**105’454.05**
3410	**Sport**	**134’700**	**14’000**	**144’400**	**14’000**	**133’454.05**	**28’000.00**
	Nettoergebnis		**120’700**		**130’400**		**105’454.05**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			700		-68.20	
3130.02	Mitgliederbeiträge					100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		548.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6’000		6’200		4’818.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		1’000		3’212.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		5’500		343.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’500		7’500		3’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	121’000		122’800		121’000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		14’000		14’000		28’000.00
4	**GESUNDHEIT**	**779’100**		**821’600**		**861’392.10**	
	Nettoergebnis		**779’100**		**821’600**		**861’392.10**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**530’000**		**588’000**		**588’515.30**	
	Nettoergebnis		**530’000**		**588’000**		**588’515.30**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**					**78’215.70**	
	Nettoergebnis						**78’215.70**
3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					78’215.70	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**530’000**		**588’000**		**510’299.60**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**530’000**		**588’000**		**510’299.60**
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	245’000		244’000		234’643.75	
3634.45	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	15’000				12’913.00	
3634.46	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	90’000		164’000		88’286.35	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	180’000		180’000		174’456.50	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**203’600**		**173’500**		**223’798.75**	
	Nettoergebnis		**203’600**		**173’500**		**223’798.75**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**3’400**		**2’000**		**3’596.20**	
	Nettoergebnis		**3’400**		**2’000**		**3’596.20**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’300		2’000		2’500.00	
3130.02	Mitgliederbeiträge	300				300.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex	800				796.20	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**200’200**		**171’500**		**220’202.55**	
	Nettoergebnis		**200’200**		**171’500**		**220’202.55**
3632.50	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleistungen ambul. Krankenpflege (Spitex)	150’000		136’800		152’589.50	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege					171.30	
3632.56	Beiträge an Gemeinden (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- und Übergangspflege					2’694.90	
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege					13’271.05	
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. nichtpflegerische Spitex-Leistungen	4’000		14’300		435.30	
3634.56	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpflege (Spitex)	2’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex	15’000				20’093.40	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)	29’200		20’400		30’947.10	
43	**Gesundheitsprävention**	**41’100**		**46’700**		**37’954.65**	
	Nettoergebnis		**41’100**		**46’700**		**37’954.65**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**					**274.05**	
	Nettoergebnis						**274.05**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					274.05	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**16’300**		**16’700**		**17’387.80**	
	Nettoergebnis		**16’300**		**16’700**		**17’387.80**
3130.02	Mitgliederbeiträge			500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16’300		16’200		16’348.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1’039.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**24’100**		**27’200**		**19’664.00**	
	Nettoergebnis		**24’100**		**27’200**		**19’664.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3’000		2’000		2’185.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		200		140.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		9.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		24.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		3.30	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	300		300		441.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’300		2’300		937.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		222.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	18’000		21’700		15’699.35	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**700**		**2’800**		**628.80**	
	Nettoergebnis		**700**		**2’800**		**628.80**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700		2’800		628.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**4’400**		**13’400**		**11’123.40**	
	Nettoergebnis		**4’400**		**13’400**		**11’123.40**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**4’400**		**13’400**		**11’123.40**	
	Nettoergebnis		**4’400**		**13’400**		**11’123.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					44.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			6’500			
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte					6’916.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4’400		4’800		4’162.75	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund			2’100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**1’603’000**	**732’700**	**1’461’500**	**487’400**	**1’392’065.80**	**616’331.55**
	Nettoergebnis		**870’300**		**974’100**		**775’734.25**
51	**Krankheit und Unfall**	**14’400**	**14’400**	**10’800**	**16’800**	**53’836.45**	**53’836.45**
	Nettoergebnis			**6’000**			
5120	**Prämienverbilligungen**	**14’400**	**14’400**	**10’800**	**16’800**	**53’836.45**	**53’836.45**
	Nettoergebnis			**6’000**			
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	14’400		10’800		53’836.45	
4630.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				6’000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7’200		10’800		49’899.85
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		7’200				3’936.60
52	**Invalidität**	**240’000**	**157’000**	**253’000**	**80’000**	**225’092.30**	**146’173.70**
	Nettoergebnis		**83’000**		**173’000**		**78’918.60**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**220’000**	**157’000**	**235’000**	**80’000**	**205’092.30**	**146’173.70**
	Nettoergebnis		**63’000**		**155’000**		**58’918.60**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	210’000		220’000		195’455.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	10’000		15’000		9’637.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		147’000		80’000		137’476.70
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)		10’000				8’697.00
5240	**Leistungen an Invalide**	**20’000**		**18’000**		**20’000.00**	
	Nettoergebnis		**20’000**		**18’000**		**20’000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20’000		18’000		20’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	**Alter + Hinterlassene**	**426’500**	**261’600**	**415’300**	**171’700**	**363’663.00**	**243’474.35**
	Nettoergebnis		**164’900**		**243’600**		**120’188.65**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**1’600**	**2’600**	**5’200**	**3’700**	**2’064.30**	**3’626.20**
	Nettoergebnis	**1’000**			**1’500**	**1’561.90**	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1’600		1’600		2’064.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3’600			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				3’700		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		2’600				3’626.20
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**388’900**	**259’000**	**371’800**	**168’000**	**358’583.10**	**239’848.15**
	Nettoergebnis		**129’900**		**203’800**		**118’734.95**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18’900		16’800		18’900.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	350’000		320’000		322’580.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20’000		35’000		17’103.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		259’000		160’000		232’948.15
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)						6’900.00
4637.21	Rückerstattungen EL zur AHV (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)				8’000		
5350	**Leistungen an das Alter**	**36’000**		**38’300**		**3’015.60**	
	Nettoergebnis		**36’000**		**38’300**		**3’015.60**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36’000		38’300		3’015.60	
54	**Familie und Jugend**	**485’600**	**115’000**	**439’000**	**71’400**	**464’712.55**	
	Nettoergebnis		**370’600**		**367’600**		**464’712.55**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**22’000**		**28’500**		**20’843.50**	
	Nettoergebnis		**22’000**		**28’500**		**20’843.50**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22’000		28’500		20’843.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	**Jugendschutz**	**388’600**	**115’000**	**267’900**		**300’869.35**	
	Nettoergebnis		**273’600**		**267’900**		**300’869.35**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4’000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22’700					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’700					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400				.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’700		1’700		156.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1’700		344.40	
3130.02	Mitgliederbeiträge	500				550.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			600			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	231’000		183’400		178’826.25	
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	65’000				65’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50’000		56’000		55’992.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14’000		18’500			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		115’000				
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**75’000**		**142’600**	**71’400**	**142’999.70**	
	Nettoergebnis		**75’000**		**71’200**		**142’999.70**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75’000		142’600		142’999.70	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				71’400		
55	**Arbeitslosigkeit**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**25’000**		
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**25’000**		
3637.60	Überbrückungsleistungen	25’000		25’000			
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		25’000		25’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**411’500**	**159’700**	**318’400**	**122’500**	**284’761.50**	**172’847.05**
	Nettoergebnis		**251’800**		**195’900**		**111’914.45**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**31’000**	**22’600**	**45’000**	**10’400**	**28’556.00**	**16’999.25**
	Nettoergebnis		**8’400**		**34’600**		**11’556.75**
3637.24	Beihilfen	30’000		45’000		28’190.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1’000				366.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19’600		10’400		14’287.25
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bez. Leistungen)		3’000				2’712.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**90’000**	**11’600**	**99’000**	**13’600**	**98’120.80**	**61’034.70**
	Nettoergebnis		**78’400**		**85’400**		**37’086.10**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	90’000		99’000		87’629.10	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					10’491.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3’600		3’600		2’545.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		8’000				12’148.20
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				10’000		44’881.80
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						1’459.70
5730	**Asylwesen**	**210’600**	**102’000**	**121’600**	**95’000**	**80’724.25**	**70’016.65**
	Nettoergebnis		**108’600**		**26’600**		**10’707.60**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					92.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					327.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					-586.15	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung					92.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’000		1’000		792.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	75’600		39’600		61’457.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126’000		81’000		18’548.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102’000		95’000		70’016.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	**Fürsorge, übriges**	**79’900**	**23’500**	**52’800**	**3’500**	**77’360.45**	**24’796.45**
	Nettoergebnis		**56’400**		**49’300**		**52’564.00**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7’000		6’500		10’809.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2’800		2’400		2’796.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400		284.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		18.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		50.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				4.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					450.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7’000				6’598.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3105.00	Lebensmittel	10’000				9’637.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000				972.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3’500				3’416.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge					635.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			900			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					209.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7’500				7’414.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		308.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton, Kostenanteil an das EL-Register					53.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12’000		12’000		9’791.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’000		8’000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’900		1’700		1’850.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20’000		20’000		22’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		2’000		9’724.85
4390.00	Übriger Ertrag						200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’500		1’500		2’441.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12’000				12’430.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1’037’500**	**375’600**	**825’700**	**216’400**	**973’162.60**	**89’039.25**
	Nettoergebnis		**661’900**		**609’300**		**884’123.35**
61	**Strassenverkehr**	**819’700**	**375’600**	**606’300**	**216’400**	**753’741.59**	**88’994.35**
	Nettoergebnis		**444’100**		**389’900**		**664’747.24**
6150	**Gemeindestrassen**	**819’700**	**375’600**	**606’300**	**216’400**	**753’741.59**	**88’994.35**
	Nettoergebnis		**444’100**		**389’900**		**664’747.24**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	300				247.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	104’000		64’700		100’160.80	
3049.00	Übrige Zulagen	5’300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’100		4’200		6’679.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14’600		6’600		14’336.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’500		3’600		3’468.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200		800		1’159.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400		900		1’125.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					350.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20’000		21’500		11’446.60	
3105.00	Lebensmittel	2’000				190.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					324.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’000				6’581.55	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65’000				3’173.00	
3120.01	Energie Pumpanlagen					41’239.40	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung			67’000		16’503.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’500		2’500			
3130.02	Mitgliederbeiträge	1’000		1’000		50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000		5’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’500		8’000		1’838.50	
3137.00	Steuern und Abgaben			1’000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’500				1’800.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2’000				129.25	
3141.10	Winterdienst	50’000		50’000		46’215.85	
3141.20	Strassenreinigung	22’000		20’000		20’767.90	
3141.30	Strassenbeleuchtung, Strassensignale, Verkehrsspiegel	12’000		7’000		11’847.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.40	Belagsarbeiten, Staufreimachung, Entwässerung	15’000		15’000		8’680.40	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	12’000		11’000		15’342.90	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	4’000				5’253.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’000		8’000		5’762.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			7’500		2’369.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					-120.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	391’000		280’000		340’214.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’000				1’974.13	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’100				17’111.45	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					28’717.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’700				19’800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19’000		19’000		19’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						894.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		274’000		216’400		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101’600				87’900.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**217’800**		**219’400**		**219’421.01**	**44.90**
	Nettoergebnis		**217’800**		**219’400**		**219’376.11**
6210	**Bahninfrastruktur**	**71’300**		**80’000**		**73’967.96**	**44.90**
	Nettoergebnis		**71’300**		**80’000**		**73’923.06**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15’000		6’757.70	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1’300				1’250.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					2’978.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	70’000		65’000		62’982.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						44.90
6220	**Regionalverkehr**	**146’500**		**139’400**		**145’453.05**	
	Nettoergebnis		**146’500**		**139’400**		**145’453.05**
3102.00	Drucksachen, Publikationen					180.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500		5’000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	130’000				131’273.00	
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)			120’400			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14’000		14’000		14’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'243'200**	**1'017'200**	**1'250'100**	**1'015'700**	**1'231'249.84**	**996'438.31**
	Nettoergebnis		**226'000**		**234'400**		**234'811.53**
71	**Wasserversorgung**	**452'900**	**433'400**	**528'800**	**503'900**	**476'045.55**	**454'027.60**
	Nettoergebnis		**19'500**		**24'900**		**22'017.95**
7100	**Wasserversorgung**	**19'500**		**24'900**		**22'017.95**	
	Nettoergebnis		**19'500**		**24'900**		**22'017.95**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					226.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		12'500		12'402.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	400		8'000		4'789.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600		4'400		4'600.00	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**433'400**	**433'400**	**503'900**	**503'900**	**454'027.60**	**454'027.60**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			57'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			7'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			3'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				310.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		6'500		2'387.85	
3101.01	Ankauf Installationsmaterial					196.40	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	120'000		145'000		96'438.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'500		564.70	
3111.02	Anschaffung Wasserzähler					310.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000				4'800.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'000			
3120.01	Energie Pumpanlagen	19'000		5'000		460.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				1'852.90	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'000		700		897.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'000		10'000		20'519.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		421.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	600		500		561.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					2'273.75	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	6'000		6'000		9'145.90	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	20'000		60'000		22'135.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					259.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		10'228.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					680.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	114'400		170'000		39'624.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'700				12'771.99	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600				6'562.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'100				1'110.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	38'900				159'415.03	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000				3'988.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600		1'700		1'710.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'600				40'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'000		12'900		11'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	2'900		2'300		2'900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		3'000		2'449.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						495.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		390'000		410'000		393'468.55
4240.03	Sonderabfuhrgebühren				300		
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen				14'000		12'696.25
4240.05	Wasserzählermieten						374.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000				33'103.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				65'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000				9'540.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				9'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		1'900		1'600		1'900.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**390'700**	**390'700**	**351'400**	**351'400**	**343'007.85**	**343'007.85**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**390'700**	**390'700**	**351'400**	**351'400**	**343'007.85**	**343'007.85**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			27'700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1’800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3’100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’500				99.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000		13’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5’000		2’000		4’370.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15’000		15’000		11’970.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	47’000		20’000		20’260.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’000		1’000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	63’000		45’000		39’171.45	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					4’528.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8’000		2’000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					603.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			7’500		48’177.45	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	198’000		195’000		178’414.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’600		1’700		1’710.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24’000				21’100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’000		12’900		11’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	1’600		2’200		1’600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				350’000		
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		337’000				333’595.10
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe / Erträge aus Dienstleistungen / Grundgebühr Kehricht						7’381.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						431.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		52’100				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		1’600		1’400		1’600.00
73	**Abfallwirtschaft**	**213’100**	**191’400**	**179’600**	**158’400**	**210’898.95**	**196’281.86**
	Nettoergebnis		**21’700**		**21’200**		**14’617.09**
7300	**Abfallwirtschaft**	**29’700**	**8’000**	**23’200**	**2’000**	**22’407.09**	**7’790.00**
	Nettoergebnis		**21’700**		**21’200**		**14’617.09**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2’000				2’034.49	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’000		3’400		2’506.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11’500		6’800		6’166.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13’200		11’000		11’700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		2’000		7’790.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**183’400**	**183’400**	**156’400**	**156’400**	**188’491.86**	**188’491.86**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500				308.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		1’500		1’499.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000				5’880.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110’000		55’000		90’209.70	
3130.02	Mitgliederbeiträge	6’000		55’000		6’083.30	
3130.03	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung (Sonderabfuhr, Glas, Grüngut, Papier, Altöl usw.)					11’176.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4’000		3’500		3’789.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15’900		2’300		27’048.16	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’000		1’900		1’886.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’600		1’700		1’710.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’400		12’500		15’900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23’000		23’000		23’000.00	
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		100’000		75’000		105’640.86
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe / Erträge aus Dienstleistungen / Grundgebühr Kehricht		50’000		45’900		49’487.40
4240.03	Sonderabfuhrgebühren				5’000		
4250.00	Verkäufe		27’000		30’000		26’462.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’000				6’501.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		400		500		400.00
74	**Verbauungen**	**1’600**				**1’559.05**	
	Nettoergebnis		**1’600**				**1’559.05**
7410	**Gewässerverbauungen**	**1’600**				**1’559.05**	
	Nettoergebnis		**1’600**				**1’559.05**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’600				1’559.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**21’700**	**1’400**	**33’000**		**32’844.40**	**1’400.00**
	Nettoergebnis		**20’300**		**33’000**		**31’444.40**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**21’700**	**1’400**	**33’000**		**32’844.40**	**1’400.00**
	Nettoergebnis		**20’300**		**33’000**		**31’444.40**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2’500		2’500		3’750.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	400		900		330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		181.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		4.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		31.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’000		18’000		12’545.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge			300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			6’000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					10’603.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			3’000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					3’398.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’400		1’900		2’000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’400				1’400.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**5’000**		**862.00**	
	Nettoergebnis				**5’000**		**862.00**
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**					**862.00**	
	Nettoergebnis						**862.00**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					862.00	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**5’000**			
	Nettoergebnis				**5’000**		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5’000			
77	**Übriger Umweltschutz**	**110’800**	**300**	**104’900**	**2’000**	**107’562.07**	**1’721.00**
	Nettoergebnis		**110’500**		**102’900**		**105’841.07**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**110’800**	**300**	**104’900**	**2’000**	**107’562.07**	**1’721.00**
	Nettoergebnis		**110’500**		**102’900**		**105’841.07**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		400		55.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’000		6’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74’500		70’000		82’595.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		10.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’000				4’044.68	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’700		3’000		2’756.14	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’000		8’500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’600		1’300		3’100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15’000		15’000		15’000.00	
4240.03	Sonderabfuhrgebühren				1’000		1’721.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		1’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**52’400**		**47’400**		**58’469.97**	
	Nettoergebnis		**52’400**		**47’400**		**58’469.97**
7900	**Raumordnung**	**52’400**		**47’400**		**58’469.97**	
	Nettoergebnis		**52’400**		**47’400**		**58’469.97**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			8’000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			600		628.80	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					5’488.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50’100		35’000		50’124.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’300		1’800		2’229.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**272’100**	**374’200**	**277’700**	**336’400**	**225’013.35**	**415’837.00**
	Nettoergebnis	**102’100**		**58’700**		**190’823.65**	
81	**Landwirtschaft**	**99’900**		**87’900**		**42’997.32**	
	Nettoergebnis		**99’900**		**87’900**		**42’997.32**
8120	**Strukturverbesserungen**	**99’900**		**87’900**		**42’997.32**	
	Nettoergebnis		**99’900**		**87’900**		**42’997.32**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			28’700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1’900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3’100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’000		16’600			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000				1’806.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	45’000		20’000		16’670.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			8’000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	21’000		8’000		20’950.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2’500				2’869.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’400				700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**167’000**	**148’000**	**179’800**	**148’500**	**182’016.03**	**193’981.70**
	Nettoergebnis		**19’000**		**31’300**	**11’965.67**	
8200	**Forstwirtschaft**	**167’000**	**148’000**	**179’800**	**148’500**	**173’426.83**	**193’981.70**
	Nettoergebnis		**19’000**		**31’300**	**20’554.87**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			7’800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				168.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000				886.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			1’000			
3130.02	Mitgliederbeiträge	2’500		3’000		1’564.40	
3130.04	Akkordgruppen	62’000		70’000		62’478.20	
3130.06	Auszahlung Privatwald	20’000				53’459.00	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	22’000		36’000		10’619.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	55’000		60’000		39’585.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1’235.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3’300				3’281.03	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					149.45	
4250.01	Stammholz		70’000		110’000		115’323.60
4250.05	Schnitzelverkauf		40’000				
4250.06	Einnahmen Privatwald		25’000		25’000		56’558.15
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter				1’500		4’822.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13’000		12’000		17’277.95
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**					**8’589.20**	
	Nettoergebnis						**8’589.20**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					360.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					8’229.20	
83	**Jagd und Fischerei**	**5’200**	**800**	**10’000**	**800**		**745.05**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**4’400**		**9’200**	**745.05**	
8300	**Jagd und Fischerei**	**5’200**	**800**	**10’000**	**800**		**745.05**
	Nettoergebnis		**4’400**		**9’200**	**745.05**	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000		10’000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						862.60
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		800		800		-117.55
86	**Banken und Versicherungen**		**191’400**		**153’100**		**186’644.25**
	Nettoergebnis	**191’400**		**153’100**		**186’644.25**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**191’400**		**153’100**		**186’644.25**
	Nettoergebnis	**191’400**		**153’100**		**186’644.25**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		191’400		153’100		186’644.25
87	**Brennstoffe und Energie**		**34’000**		**34’000**		**34’466.00**
	Nettoergebnis	**34’000**		**34’000**		**34’466.00**	
8710	**Elektrizität**		**34’000**		**34’000**		**34’466.00**
	Nettoergebnis	**34’000**		**34’000**		**34’466.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		34’000		34’000		34’466.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**121’200**	**9’417’600**	**54’600**	**8’967’200**	**1’074’372.49**	**10’482’722.72**
	Nettoergebnis	**9’296’400**		**8’912’600**		**9’408’350.23**	
91	**Steuern**	**48’000**	**9’156’000**		**8’430’000**	**-11’942.17**	**10’243’703.26**
	Nettoergebnis	**9’108’000**		**8’430’000**		**10’255’645.43**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**44’400**	**8’036’000**		**7’560’000**	**50’297.25**	**8’427’864.86**
	Nettoergebnis	**7’991’600**		**7’560’000**		**8’377’567.61**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40’000				46’097.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’400				4’200.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5’900’000		5’800’000		5’811’516.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		420’000		300’000		570’839.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50’000		5’000		42’124.54
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		40’000		45’000		23’236.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-300’000		-300’000		-276’361.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10’000		-13’000		-5’429.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’300’000		1’300’000		1’309’401.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		400’000		200’000		768’316.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5’000		5’000		78’570.29
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						2’216.20
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-50’783.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30’000		30’000		67’666.79
4008.00	Personensteuern		41’000		41’000		42’720.24
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90’000		90’000		67’919.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40’000		30’000		-64’463.65
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						8’019.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20’000		20’000		21’510.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10’000		7’000		9’961.70
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						884.15
9101	**Sondersteuern**	**3’600**	**1’120’000**		**870’000**	**-62’239.42**	**1’815’838.40**
	Nettoergebnis	**1’116’400**		**870’000**		**1’878’077.82**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-65’854.42	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’600				3’615.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1’100’000		850’000		1’793’788.40
4033.00	Hundesteuern		20’000		20’000		22’050.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**61’900**	**260’100**	**54’600**	**234’100**	**44’607.95**	**227’467.81**
	Nettoergebnis	**198’200**		**179’500**		**182’859.86**	
9610	**Zinsen**	**12’600**	**58’400**	**20’200**	**21’400**	**19’161.20**	**32’218.66**
	Nettoergebnis	**45’800**		**1’200**		**13’057.46**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					6’625.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7’000		15’500		6’997.60	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	1’700		1’000		1’638.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3’900		3’500		3’900.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		19’000		10’500		19’832.21
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500		1’000		436.10
4420.00	Dividenden FV		500		500		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		26’900				450.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11’500		9’400		11’500.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**49’300**	**201’700**	**34’400**	**212’700**	**25’446.75**	**195’249.15**
	Nettoergebnis	**152’400**		**178’300**		**169’802.40**	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					763.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20’000		20’000		4’903.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300				300.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	5’000				137.30	
3431.30	Unterhalt Mobilien			3’500		1’552.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung	15’000				7’336.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2’000		4’000		1’714.25	
3439.40	Dienstleistungen Dritter			2’000		1’739.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7’000		4’900		7’000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		201’700		212’700		195’249.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**1’500**		**1’000**		**1’551.65**
	Nettoergebnis	**1’500**		**1’000**		**1’551.65**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’500**		**1’000**		**1’551.65**
	Nettoergebnis	**1’500**		**1’000**		**1’551.65**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1’500		1’000		1’551.65
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**11’300**			**302’100**	**1’041’706.71**	**10’000.00**
	Nettoergebnis		**11’300**	**302’100**			**1’031’706.71**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**10’000.00**	**10’000.00**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5’677.50	
3708.00	Durchlaufende Beiträge ins Ausland					4’322.50	
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						3’685.00
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen						50.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						6’265.00
9999	**Abschluss**	**11’300**			**302’100**	**1’031’706.71**	
	Nettoergebnis		**11’300**	**302’100**			**1’031’706.71**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	11’300				1’031’706.71	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				302’100		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

		Budget 2024
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	
0220.5060.01	Büromöbel Einrichtung EDV	30’000
0220.5200.01	Erneuerung/Verbesserung ERP System/ICT Infrastruktur	30’000
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	
0290.5040.04	Alpenblick 17, Gemeindehaus, Brüelgasse 7/9: Neue Heizung	20’000
0290.5040.06	Kinderhaus Chrüsimüsi, Ersatz Heizung Brüelgasse 2	150’000
0290.5040.09	Ersatz Schliess-System Verwaltungsliegenschaften und Schule	50’000
0290.5040.10	Zentrum Brütten, neue Tiefgarage	700’000
2170	**Schulliegenschaften**	
2170.5040.15	Mehrzweckanlage, Sanierung Bühne	65’000
2170.5040.17	Schulhaustrakt (Ost- u. Mitteltüre), Ersatz Eingangstüren	60’000
2170.5040.21	Schulhaus Chapf, Leuchtenersatz Turnhalle	40’000
2170.5040.23	Turnhalle, Erweiterung Solaranlage auf Dächer	100’000
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	
5600.5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450’000
6150	**Gemeindestrassen**	
6150.5010.36	Strassensanierung Strubikonerstrasse (Eich innerorts)	295’000
6150.5010.38	Strassensanierung Harossenstrasse	620’000
6150.5010.40	Strassenbeleuchtung, Umrüstung Huberleuchten auf LED	40’000
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	
7101.5020.03	Überarbeitung Schutzzone Steighäuli	15’000
7101.5030.17	Ersatz WL Harossenstrasse	430’000
7101.5030.19	Ersatz WL Eich	220’000

		Budget 2024
7101.5030.21	Wasseranschluss Moos an Druckzone	5’000
7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren	140’000
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-790’000
7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-500’000
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser	-25’000
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	
7201.5030.08	Sanierung Pumpstation Sumpf	40’000
7201.5290.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) - Überarbeitung	40’000
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	-20’000
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	
7301.5040.01	Neubau Entsorgungsstelle Chätzler	10’000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**980’000**		**355’000**		**248’125.55**	**25’000.00**
	Nettoergebnis		980’000		355’000		223’125.55
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**265’000**		**2’543’000**		**715’987.25**	
	Nettoergebnis		265’000		2’543’000		715’987.25
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						**8’500.00**
	Nettoergebnis					8’500.00	
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**	**450’000**				**95’000.00**	
	Nettoergebnis		450’000				95’000.00
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**	
	Nettoergebnis		955’000		1’518’000		1’454’183.85
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**900’000**	**1’335’000**	**4’335’000**	**45’000**	**935’966.40**	**90’000.00**
	Nettoergebnis	435’000			4’290’000		845’966.40
8	**Volkswirtschaft**			**85’000**	**56’000**	**113’407.55**	**20’000.00**
	Nettoergebnis				29’000		93’407.55
	Total Ausgaben / Einnahmen	**3’550’000**	**1’335’000**	**8’836’000**	**101’000**	**3’562’670.60**	**143’500.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**2’215’000**	**0**	**8’735’000**	**0.00**	**3’419’170.60**
	Total	**3’550’000**	**3’550’000**	**8’836’000**	**8’836’000**	**3’562’670.60**	**3’562’670.60**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**980’000**		**355’000**		**248’125.55**	**25’000.00**
	Nettoergebnis		**980’000**		**355’000**		**223’125.55**
02	**Allgemeine Dienste**	**980’000**		**355’000**		**248’125.55**	**25’000.00**
	Nettoergebnis		**980’000**		**355’000**		**223’125.55**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**60’000**		**115’000**			
	Nettoergebnis		**60’000**		**115’000**		
0220.5060.01	Büromöbel Einrichtung EDV	30’000					
0220.5060.02	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Schalter / Kabine			40’000			
0220.5200.01	Erneuerung/Verbesserung ERP System/ICT Infrastruktur	30’000		75’000			
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**920’000**		**240’000**		**248’125.55**	**25’000.00**
	Nettoergebnis		**920’000**		**240’000**		**223’125.55**
0290.5030.02	Allmend, Umgebungsgestaltung					189’843.40	
0290.5030.03	Haus Dora, Entwässerung Gelände Allmend					32’025.25	
0290.5040.02	Ersatz Leuchtmittel			25’000			
0290.5040.03	Alpenblick 17, Ersatz Liftsteuerung			45’000			
0290.5040.04	Alpenblick 17, Gemeindehaus, Brüelgasse 7/9: Neue Heizung	20’000		50’000		6’546.15	
0290.5040.05	Wohnhaus Alpenblick 17, neues Garagentor					19’710.75	
0290.5040.06	Kinderhaus Chrüsimüsi, Ersatz Heizung Brüelgasse 2	150’000		120’000			
0290.5040.09	Ersatz Schliess-System Verwaltungsliegenschaften und Schule	50’000					
0290.5040.10	Zentrum Brütten, neue Tiefgarage	700’000					
0290.6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						25’000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**265’000**		**2’543’000**		**715’987.25**	
	Nettoergebnis		**265’000**		**2’543’000**		**715’987.25**
21	**Obligatorische Schule**	**265’000**		**2’543’000**		**715’987.25**	
	Nettoergebnis		**265’000**		**2’543’000**		**715’987.25**
2120	**Primarstufe**			**15’000**		**14’327.40**	
	Nettoergebnis				**15’000**		**14’327.40**
2120.5060.00	Schule, IT-Anlagen			15’000		14’327.40	
2170	**Schulliegenschaften**	**265’000**		**2’528’000**		**701’659.85**	
	Nettoergebnis		**265’000**		**2’528’000**		**701’659.85**
2170.5040.02	Schulhaus Chapf, Ersatz Wärmeerzeugung			410’000		24’605.20	
2170.5040.03	Schulhaus Chapf, Schulzimmeranbau (inkl. Aussenbeleuchtung Veloraum)			1’950’000		622’441.70	
2170.5040.04	Mehrzweckanlage, Ersatz Boden					45’134.55	
2170.5040.06	Kinderhaus Chrüsimüsi, Anpassung Erweiterung (Brandschutz, Boiler)					9’478.40	
2170.5040.14	Mehrzweckanlage, Licht und Ton			35’000			
2170.5040.15	Mehrzweckanlage, Sanierung Bühne	65’000		25’000			
2170.5040.16	Ausstattung Foyer, Raumtrenner, Schalldämpfer			15’000			
2170.5040.17	Schulhaustrakt (Ost- u. Mitteltüre), Ersatz Eingangstüren	60’000		25’000			
2170.5040.18	Mehrzweckhalle, Leuchten u. Foyer			40’000			
2170.5040.19	Ersatz Regulierung Lüftung			17’000			
2170.5040.21	Schulhaus Chapf, Leuchtenersatz Turnhalle	40’000					
2170.5040.23	Turnhalle, Erweiterung Solaranlage auf Dächer	100’000					
2170.5060.01	Schulhaus Chapf, Mobiliar			11’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**						**8’500.00**
	Nettoergebnis					**8’500.00**	
34	**Sport und Freizeit**						**8’500.00**
	Nettoergebnis					**8’500.00**	
3410	**Sport**						**8’500.00**
	Nettoergebnis					**8’500.00**	
3410.6450.00	Rückzahlung von Darlehen an Private (TC Brütten)						8’500.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**450’000**				**95’000.00**	
	Nettoergebnis		**450’000**				**95’000.00**
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**450’000**				**95’000.00**	
	Nettoergebnis		**450’000**				**95’000.00**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**450’000**				**95’000.00**	
	Nettoergebnis		**450’000**				**95’000.00**
5600.5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450’000				95’000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**	
	Nettoergebnis		**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**
61	**Strassenverkehr**	**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**	
	Nettoergebnis		**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**
6150	**Gemeindestrassen**	**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**	
	Nettoergebnis		**955’000**		**1’518’000**		**1’454’183.85**
6150.5010.01	Projektierung Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)					23’576.35	
6150.5010.02	Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)			1’030’000		6’572.55	
6150.5010.12	Strassensanierung Steinlerstrasse					84’450.10	
6150.5010.13	Strassensanierung Strubikonerstrasse					1’044’526.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.15	Strassensanierung Unterdorf (Schmittengasse - Brüelgasse)					3’341.95	
6150.5010.23	Strassensanierung Hagenstrasse					44’018.95	
6150.5010.30	Sanierung Bushaltestelle Harossen Süd			200’000			
6150.5010.32	Strassensanierung Alpenblick					9’268.40	
6150.5010.33	Strassensanierung Haldlerstrasse					229’084.60	
6150.5010.36	Strassensanierung Strubikonerstrasse (Eich innerorts)	295’000		260’000			
6150.5010.37	Anpassung Tempolimit Geretwinkel und Obereich					9’344.55	
6150.5010.38	Strassensanierung Harossenstrasse	620’000					
6150.5010.40	Strassenbeleuchtung, Umrüstung Huberleuchten auf	40’000					
6150.5060.01	Anschaffung Thermisches Unkrautbeseitigungsgerät			28’000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**900’000**	**1’335’000**	**4’335’000**	**45’000**	**935’966.40**	**90’000.00**
	Nettoergebnis	**435’000**			**4’290’000**		**845’966.40**
71	**Wasserversorgung**	**810’000**	**1’315’000**	**3’700’000**	**25’000**	**758’614.95**	**45’000.00**
	Nettoergebnis	**505’000**			**3’675’000**		**713’614.95**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**810’000**	**1’315’000**	**3’700’000**	**25’000**	**758’614.95**	**45’000.00**
	Nettoergebnis	**505’000**			**3’675’000**		**713’614.95**
7101.5020.03	Überarbeitung Schutzzone Steighäuli	15’000				7’560.25	
7101.5030.02	Ersatz WL Haldlerstrasse					160’324.00	
7101.5030.06	Ersatz WL Unterdorfstrasse (Dorfstr. - Brüelstr.)					2’068.65	
7101.5030.08	Ersatz WL Hagenstrasse					41’701.10	
7101.5030.10	Ersatz WL Steinlerstrasse					44’123.55	
7101.5030.12	Ersatz WL Strubikonerstrasse					304’780.80	
7101.5030.13	Ersatz WL Säntissstrasse			710’000		5’860.75	
7101.5030.14	Durckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz Anteil			1’575’000			
7101.5030.15	Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz-Anteil			1’170’000		185’288.35	
7101.5030.16	Ersatz WL Alpenblick (inkl. Projektierung)			190’000		6’907.50	
7101.5030.17	Ersatz WL Harossenstrasse	430’000		10’000			
7101.5030.19	Ersatz WL Eich	220’000					
7101.5030.21	Wasseranschluss Moos an Druckzone	5’000					
7101.5030.99	Ersatz WL Bushaltestelle Harrossen Süd			45’000			
7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren	140’000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und		790’000				
7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		500’000				
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		25’000		25’000		45’000.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**80’000**	**20’000**	**515’000**	**20’000**	**83’309.00**	**45’000.00**
	Nettoergebnis		**60’000**		**495’000**		**38’309.00**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**80’000**	**20’000**	**515’000**	**20’000**	**83’309.00**	**45’000.00**
	Nettoergebnis		**60’000**		**495’000**		**38’309.00**
7201.5030.05	Neubau Regenwasserkanal Säntisstrasse			390’000		3’349.00	
7201.5030.08	Sanierung Pumpstation Sumpf	40’000					
7201.5030.10	Ersatz Schachtabdeckungen Steinlerstrasse					15’055.30	
7201.5030.11	Ersatz Schachtabdeckungen Hagenstrasse					22’909.35	
7201.5030.15	Kanalisation Haldlerstrasse					10’434.30	
7201.5030.16	Ersatz Regenwasserkanal Alpenblick			85’000		1’966.95	
7201.5290.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) - Überarbeitung	40’000		40’000		29’594.10	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		20’000		20’000		45’000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	**Abfallwirtschaft**	**10’000**					
	Nettoergebnis		**10’000**				
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**10’000**					
	Nettoergebnis		**10’000**				
7301.5040.01	Neubau Entsorgungsstelle Chätzler	10’000					
74	**Verbauungen**					**57’918.95**	
	Nettoergebnis						**57’918.95**
7410	**Gewässerverbauungen**					**57’918.95**	
	Nettoergebnis						**57’918.95**
7410.5020.01	Tobelbach, Bachverbauung und Zuleitungssanierung					57’918.95	
79	**Raumordnung**			**120’000**		**36’123.50**	
	Nettoergebnis				**120’000**		**36’123.50**
7900	**Raumordnung**			**120’000**		**36’123.50**	
	Nettoergebnis				**120’000**		**36’123.50**
7900.5290.00	Gestaltungsplan Arbeitsplatzgebiet Chätzler			70’000		26’248.05	
7900.5290.01	Revision Bau- und Zonenordnung					2’392.20	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum			50’000		7’483.25	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**85’000**	**56’000**	**113’407.55**	**20’000.00**
	Nettoergebnis				**29’000**		**93’407.55**
81	**Landwirtschaft**			**85’000**	**56’000**	**113’407.55**	**20’000.00**
	Nettoergebnis				**29’000**		**93’407.55**
8120	**Strukturverbesserungen**			**85’000**	**56’000**	**113’407.55**	**20’000.00**
	Nettoergebnis				**29’000**		**93’407.55**
8120.5010.26	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Flurstrassen			60’000		100’193.20	
8120.5010.27	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Waldstrassen			25’000		13’214.35	
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				56’000		20’000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN**	**1’335’000**	**3’550’000**	**101’000**	**8’836’000**	**143’500.00**	**3’562’670.60**
	Nettoergebnis	**2’215’000**		**8’735’000**		**3’419’170.60**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1’335’000**	**3’550’000**	**101’000**	**8’836’000**	**143’500.00**	**3’562’670.60**
	Nettoergebnis	**2’215’000**		**8’735’000**		**3’419’170.60**	
9999	**Abschluss**	**1’335’000**	**3’550’000**	**101’000**	**8’836’000**	**143’500.00**	**3’562’670.60**
	Nettoergebnis	**2’215’000**		**8’735’000**		**3’419’170.60**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	1’335’000		101’000		143’500.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		3’550’000		8’836’000		3’562’670.60

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**			**60’000**			
	Nettoergebnis				**60’000**		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**60’000**			
9630.7040.11	Wohnhaus Alpenblick 17, neues Garagentor			20’000			
9630.7040.12	Wohnhaus Alpenblick 17, neue Liftsteuerung			40’000			

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		1’450’700	**1’126’100**	**1’269’362.32**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**9’600**	**0**	**3’935.39**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’800	0	1’792.79
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’800	0	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0	0	2’142.60
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**544’400**	**482’000**	**517’707.95**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19’700	0	1’067.51
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	524’700	480’000	515’084.15
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	2’000	1’556.29
1500	**Feuerwehr**	**4’200**	**12’000**	**12’150.78**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’200	12’000	12’150.78
2120	**Primarstufe**	**7’200**	**0**	**7’239.85**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’200	0	7’239.85
2170	**Schulliegenschaften**	**178’500**	**87’000**	**64’286.29**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’000	0	2’091.65
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	176’500	80’000	62’194.64
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	7’000	0.00
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**1’000**	**0**	**1’073.21**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’000	0	1’073.21

3290	**Kultur, übriges**	**1’200**	**0**	**1’250.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’200	0	1’250.00
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**0**	**0**	**78’215.70**
3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	78’215.70
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**0**	**2’100**	**0.00**
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund	0	2’100	0.00
6150	**Gemeindestrassen**	**410’100**	**280’000**	**388’016.94**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	391’000	280’000	340’214.11
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’000	0	1’974.13
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’100	0	17’111.45
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	0	28’717.25
6210	**Bahninfrastruktur**	**0**	**0**	**2’978.26**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	2’978.26
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**138’800**	**170’000**	**64’057.52**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	114’400	170’000	39’624.33
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’700	0	12’771.99
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6’600	0	6’562.50
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1’100	0	1’110.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4’000	0	3’988.70
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**71’000**	**47’000**	**43’699.95**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	63’000	45’000	39’171.45
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	0	4’528.50
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8’000	2’000	0.00
7300	**Abfallwirtschaft**	**2’000**	**0**	**2’034.49**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2’000	0	2’034.49

7410	**Gewässerverbauungen**	**1’600**	**0**	**1’559.05**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’600	0	1’559.05
7710	**Friedhof und Bestattung**	**6’700**	**3’000**	**6’800.82**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’000	0	4’044.68
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’700	3’000	2’756.14
7900	**Raumordnung**	**50’100**	**35’000**	**50’124.17**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50’100	35’000	50’124.17
8120	**Strukturverbesserungen**	**21’000**	**8’000**	**20’950.92**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	21’000	8’000	20’950.92
8200	**Forstwirtschaft**	**3’300**	**0**	**3’281.03**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3’300	0	3’281.03

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		**1’450’700**	**1’126’100**	**1’269’362.32**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1’445’500	1’124’000	1’185’907.92
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	2’100	78’215.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	5’200	0	5’238.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	2’230	2’190	2’160	
Steuerfuss	89%	89%	89%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	4338	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**66%**	**9%**	**74%**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.2%**	**-0.1%**	**-0.1%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**-75%**	< 100 % gut
				100 - 150 % genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	**-2’936**	< 0 Fr. Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung