



Gemeinde Russikon
8332 Russikon

Budget 2023

Ablieferung an Gemeinderat	26.08.2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	14.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	12
Budget	15
3 Steuerertrag und Steuerfuss	16
4 Finanzierung	17
5 Haushaltsgleichgewicht	19
6 Erfolgsrechnung	21
7 Investitionsrechnungen	22
Budget - Details	24
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
9 Erfolgsrechnung	30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	78
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	83
Anhang zum Budget	85
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	86
14 Finanzkennzahlen	88

Kontakt

Gemeindeverwaltung Russikon
Kirchgasse 4
8332 Russikon

Finanzvorstand: Raphael Alder
Finanzsekretärin Hedwig Roos
Telefon 043 355 61 21
E-Mail hedwig.roos@russikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Vorwort

Nach mehr als zwei Jahren Corona-Pandemie hat der Bundesrat am 16. Februar 2022 die schweizweiten gesundheitspolitischen Massnahmen grösstenteils aufgehoben. Mit der Rückkehr zur normalen Lage war die Erholung der Schweizer Wirtschaft verbunden.

Am 24. Februar 2022 marschierten Russlands Truppen in die Ukraine ein. Als Reaktion auf den Angriffskrieg verhängte der Westen Wirtschaftssanktionen gegen Russland. In der Folge sind auf den Weltmärkten die Preise von wichtigen Exportgütern aus Russland und der Ukraine, insbesondere von Gas und Öl, aber auch von gewissen wichtigen Grundnahrungsmitteln (Getreide oder Sonnenblumenöl) sowie von Industriemetallen stark gestiegen. Ausserdem drohen Energie- und Rohstoffengpässe insbesondere im Winter 2022/2023. Die Konjunkturrisiken respektive die Unsicherheiten im Zusammenhang mit dem Ukraine-Konflikt und den Lieferkettenproblemen sind gemäss der Expertengruppe des Staatssekretariats für Wirtschaft gross (siehe Medienmitteilung vom 15.06.2022).

Die Teuerung erreichte im Juni 2022 den Stand von 104.5 Punkte (Dezember 2020 = 100). Die Jahresteuering betrug gegenüber dem Vorjahresmonat 3.4%.

Die Russiker Steuereinnahmen haben sich während der Coronakrise als sehr robust erwiesen. Daher geht der Gemeinderat davon aus, dass sich dies auch für das Jahr 2023 so verhält. Die Steuereinnahmen für das Budget 2023 wurden deshalb in der Höhe der aktuell bekannten Steuereinnahmen für das Jahr 2022 oder auf Erfahrungszahlen und unter Berücksichtigung eines moderaten Zuzugs berechnet.

Im Bereich Gesundheit wird bei den Pflegebeiträgen an Alters- und Pflegeheime (Restfinanzierung nach dem Bundesgesetz über die Krankenversicherung (KVG)) mit einer Zunahme der Ausgaben um CHF 380'200 gerechnet. Grundsätzlich ist in diesem Bereich aufgrund der zunehmenden Überalterung der Gesellschaft von einer stetigen Kostenzunahme auszugehen. Jedoch sanken die Ausgaben im Jahr 2020 gegenüber 2019 um rund CHF 139'000 auf etwa CHF 1.1 Mio. und bewegten sich im Jahr 2021 seitwärts. Die aktuellen Zahlen des Jahres 2022 weisen nun wieder eine deutliche Kostenzunahme aus. Für das Budget 2023 wird durchschnittlich mit einer höheren Pflegebedürftigkeit und damit mit höheren Kosten gerechnet.

Weitere Unsicherheiten liegen bei der Teuerungsentwicklung. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand insbesondere bei Rohstoffen und den Energiepreisen wurde mit Preiserhöhungen gerechnet.

Im Jahr 2023 werden zum ersten Mal die Staatsbeiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen ausbezahlt. Der neue § 29 im Strassengesetz sowie die neue Verordnung über die Beiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen (VBUG) wurden am 1. Juni 2022 in Kraft gesetzt. Die Ausgaben werden für den Kanton jährlich rund 72 Millionen Franken betragen und sind vom Kantonsrat im Rahmen des Budgets zu beschliessen. Die Gemeinde Russikon erhält davon im Jahr 2023 voraussichtlich CHF 433'400.

Budgetvorgaben des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 1. Juni 2022 die Vorgaben für das Budget 2023 definiert. Das Budget 2023 wurde in der Folge basierend auf der "Zero-Base-Budgeting"-Methode erarbeitet. Das bedeutet, dass nicht einfach die Vorjahre fortgeschrieben wurden, sondern, dass die Aufwand- und Ertragspositionen neu ermittelt wurden.

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Mit der Aufhebung der Corona-Massnahmen hat gemäss Staatssekretariat für Wirtschaft (abrufbar unter www.admin.ch) eine Erholung der Binnenwirtschaft eingesetzt. Die günstige Entwicklung des Arbeitsmarktes stütze die privaten Konsumausgaben. Zudem ist die Inflation im Vergleich zum Ausland weiterhin moderat. Dennoch senkte die Expertengruppe ihre BIP-Wachstums-Prognose am 15.06.2022 für 2022 auf 2.6% und für 2023 auf 1.9 %. Die Konjunkturrisiken ausgehend vom Krieg in der Ukraine und der Entwicklung in China schätzt sie als gross ein.

Da der Arbeitsmarkt mit einer Arbeitslosenquote im Juli 2022 von unter 2 Prozent sehr gut ist, geht der Gemeinderat davon aus, dass die wirtschaftliche Entwicklung in der Gemeinde Russikon im Jahr 2023 sich entsprechend den Prognosen des Staatssekretariats für Wirtschaft verhalten wird.

Mit dem Steuersubstrat der natürlichen Personen – welche rund 94 Prozent der Steuereinnahmen ausmachen - zeigt Russikons Haushalt solide Werte.

Für die nächsten Jahre zeichnet sich eine rege Bautätigkeit ab. Dies wurde in der Planung dadurch berücksichtigt, dass für die Jahre 2022 bis 2026 mit einer jährlichen Zunahme der Einwohner um rund 50 bis 60 Personen gerechnet wird.

In den kommenden Jahren werden hohe Investitionen umgesetzt. Daher zeigen sich ab dem Plan-Jahr 2024 und bis zum Ende der Planungsperiode ohne Steuerfusserhöhung jährlich wiederkehrende strukturelle Haushaltsdefizite, welche mit der Auflösung von Finanzpolitischen Reserven aufgefangen werden können.

Bei den eigenwirtschaftlichen Betrieben Abwasser und Abfall werden in den nächsten Jahren Verluste anfallen. Beim Abwasser führen die Renovation und der Ausbau der ARA Fehraltorf-Russikon wegen höherem Abschreibungsaufwand zu wiederkehrenden jährlichen Verlusten. Beim Abfall wurden per 1.1.2020 die Sackgebühren gesenkt, um mit Verlusten den Saldo der Spezialfinanzierung respektive des Eigenkapitals zu reduzieren. Bei beiden gebührenfinanzierten Betrieben wird der Stand des jeweiligen Eigenkapitals jährlich beim Jahresabschluss überprüft um rechtzeitig Korrekturmassnahmen vorzunehmen.

Die finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates

Das übergeordnete Ziel aus dem Leitbild besagt, dass die Gemeinde Russikon auf einer gesunden finanziellen Basis steht und einen stabilen Steuerfuss aufweist. Investitionen werden den Bedürfnissen entsprechend und vorausschauend geplant. Die Legislaturziele für die Legislatur 2022 bis 2026 werden im

November 2022 vom Gemeinderat festgelegt. Das Budget 2023 und die weiterführenden Finanzplanung 2022 bis 2026 können daher hinsichtlich Zielerreichung nicht beurteilt werden. Anstelle einer Beurteilung werden untenstehend die Entwicklungen zu den bisherigen Zielen dargestellt:

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2021 auf rund CHF 4'481 pro Einwohner. Nach der Realisierung der geplanten Investitionen dürfte sich das Nettovermögen bis zum Ende Planungsperiode 2026 in eine Nettoschuld von CHF 1'529 pro Einwohner umwandeln.

Finanzpolitische Reserve

Im Budget 2023 ist eine Einlage von CHF 651'000 in die Finanzpolitische Reserve geplant. Die Finanzpolitische Reserve weist per 31.12.2021 einen Bestand von CHF 1'085'000 aus. Mit der Einlage 2023 wird der Bestand am 31.12.2023 CHF 1'736'000 betragen. Ab 2024 wird sie jährlich um das jeweilige Defizit abgebaut um die strukturellen Defizite decken zu können, die sich gemäss Finanz- und Aufgabenplan ab dem Plan-Jahr 2024 abzeichnen. Gesamthaft beträgt die Auflösung von 2024 bis 2026 CHF 1'146'000. Die Finanzpolitische Reserve weist Ende 2026 einen Bestand von CHF 590'000 aus.

Stabiler Steuerfuss

Mit dem Fertigstellen der Sporthalle werden ab dem Jahr 2024 die Abschreibungskosten sprunghaft um ca. CHF 540'000 ansteigen. Dies und die zusätzlichen Betriebskosten sowie weitere zusätzlich Abschreibungen auf fertiggestellten Investitionsprojekten im Gewässerbau und bei den Strassen verursachen nach dem aktuellen Finanz- und Aufgabenplan jährliche Defizite zwischen rund CHF 308'000 bis rund CHF 451'000. Durch die Auflösung von finanzpolitischen Reserven kann das Ergebnis in den Jahren ab 2024 bis 2026 auf eine schwarze Null reduziert werden. Mit der Umsetzung dieser Auflösung kann der Steuerfuss bei 113 % gehalten werden. Der Finanzplan zeigt somit einen unveränderten Steuerfuss von 113 % bis 2026.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Gemeinde Russikon erfüllt die gesetzlichen Aufgaben entweder alleine, in Zusammenarbeit mit weiteren Gemeinden, Zweckverbänden, Anstalten oder hat Aufgaben anderen Gemeinden übertragen. Zusammenarbeiten mit anderen Körperschaften bestehen in folgenden Gebieten:

- Abwasserreinigung (Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon / Zusammenarbeitsvertrag Pumpwerk Bläsimühle)
- Feuerwehren Fehraltorf, Hittnau und Pfäffikon
- Gemeindeammann und Betreibungsamt (Zusammenarbeitsvertrag unter den Gemeinden im Betreibungskreis Pfäffikon ZH)
- Kindes- und Erwachsenenschutz und Sozialdienst (Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon ZH)
- Regionale Führungsorganisation (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Pfäffikon zur RFO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon)
- Schulpsychologischer Dienst (Zweckverband im Bezirk Pfäffikon)
- Sicherheit (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Fehraltorf bzw. ab 2023 mit der Gemeinde Pfäffikon zur Kommunalpolizei Region Pfäffikon)
- Spitex (Leistungsvereinbarung mit Spitex Regio ZO)
- Zivilschutz (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Pfäffikon zur ZSO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon)
- Zivilstandsamt (Die Gemeinde Pfäffikon bildet mit den Gemeinden Hittnau, Fehraltorf und Russikon ein Kreiszivilstandsamt)
- Zusatzleistungen zur AHV/IV (Gemeinde Pfäffikon)
- Zweckverband Kehrrechtverwertung Zürcher Oberland KEZO
- Zweckverband Spital Uster bzw. ab 2023 Spital Uster AG
- Langzeitpflege IKA GerAtrium, Pfäffikon
- Langzeitpflege IKA Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Russikon

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist bei einem Nettoaufwand von CHF 29'320'500 und einem Nettoertrag von CHF 29'322'800 einen Ertragsüberschuss von CHF 2'300 aus. Im Budget 2022 wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 26'500 gerechnet.

Bei den Steuereinnahmen werden insbesondere wegen des Zuzugs Mehreinnahmen von CHF 132'600 budgetiert.

Auch bei den Grundstückgewinnsteuereinnahmen sind Mehreinnahmen von rund CHF 200'000 geplant

Da im Jahr 2021 die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Russikon weniger stark gewachsen ist, als diejenige des Kantons, steigen die Ausgleichsbeiträge beim Finanzausgleich für das Jahr 2021 (Auszahlung 2023) um rund CHF 911'200 gegenüber Budget 2022. Der Finanzausgleich beträgt für das Jahr 2023 CHF 3.54 Mio. gegenüber CHF 2.63 Mio. im Budget 2022. Im Jahr 2021 waren es CHF 3.44 Mio.

Obwohl in einzelnen Aufwandpositionen auch Minderkosten zu verzeichnen sind, weist der betriebliche Aufwand gegenüber dem Budget 2022 eine Zunahme von CHF 1.6 Mio. aus. Der Personalaufwand steigt um CHF 294'000. Die Zunahme findet hauptsächlich im Bereich Bildung statt. Der Betriebs- und Sachaufwand steigt als grösste Einzelposition um CHF 684'800. Diese Zunahme setzt sich aus mehreren Einzelpositionen in diversen Bereichen zusammen. Auch der Abschreibungsaufwand steigt, nachdem einige Investitionsprojekte abgeschlossen werden können, um CHF 386'800.

Der Mehraufwand beim Transferaufwand von CHF 492'500 ist grösstenteils auf die Mehrkosten von CHF 380'200 bei der Restfinanzierung der Pflegebeiträge zurückzuführen. Beim Transferaufwand handelt es sich beispielsweise um Zahlungen an den Kanton für die Löhne der kantonal angestellten Lehrpersonen, für Zahlungen an wirtschaftliche Sozialhilfe oder Zahlungen an die Pflegefinanzierung. Dieser Aufwand kann durch die Gemeinde kaum oder gar nicht beeinflusst werden.

Auf der anderen Seite nimmt auch der Transferertrag um CHF 1.9 Mio. zu. Davon entfallen CHF 911'200 auf die Finanzausgleichsbeiträge, CHF 433'400 entfallen auf die erstmalig ausgerichteten Strassenbeiträge und im Asyl nehmen die Beiträge des Bundes um CHF 381'000 zu.

Es ist eine Einlage von CHF 651'000 in die Finanzpolitische Reserve geplant.

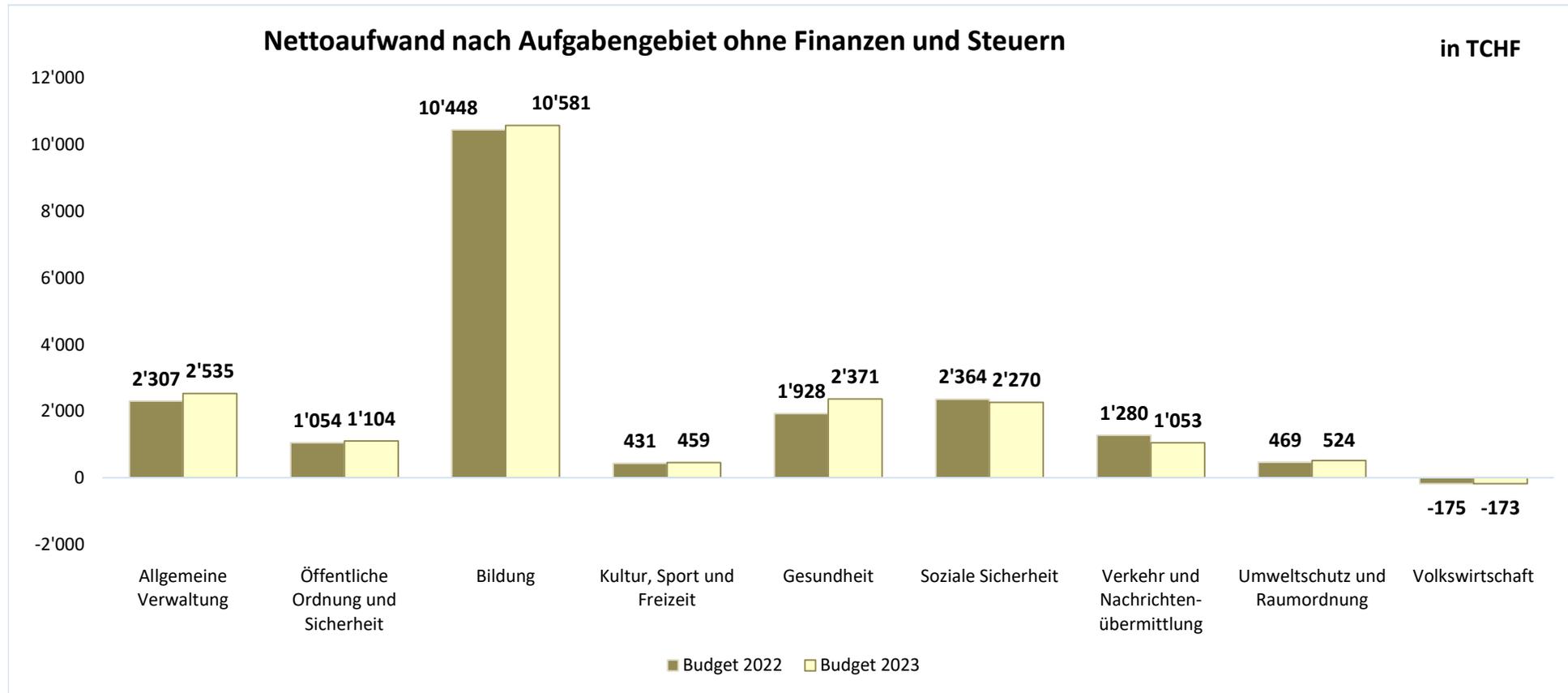
Weitere Details sind ab Seite 25 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den nachfolgenden Seiten zu finden.

Investitionsrechnung

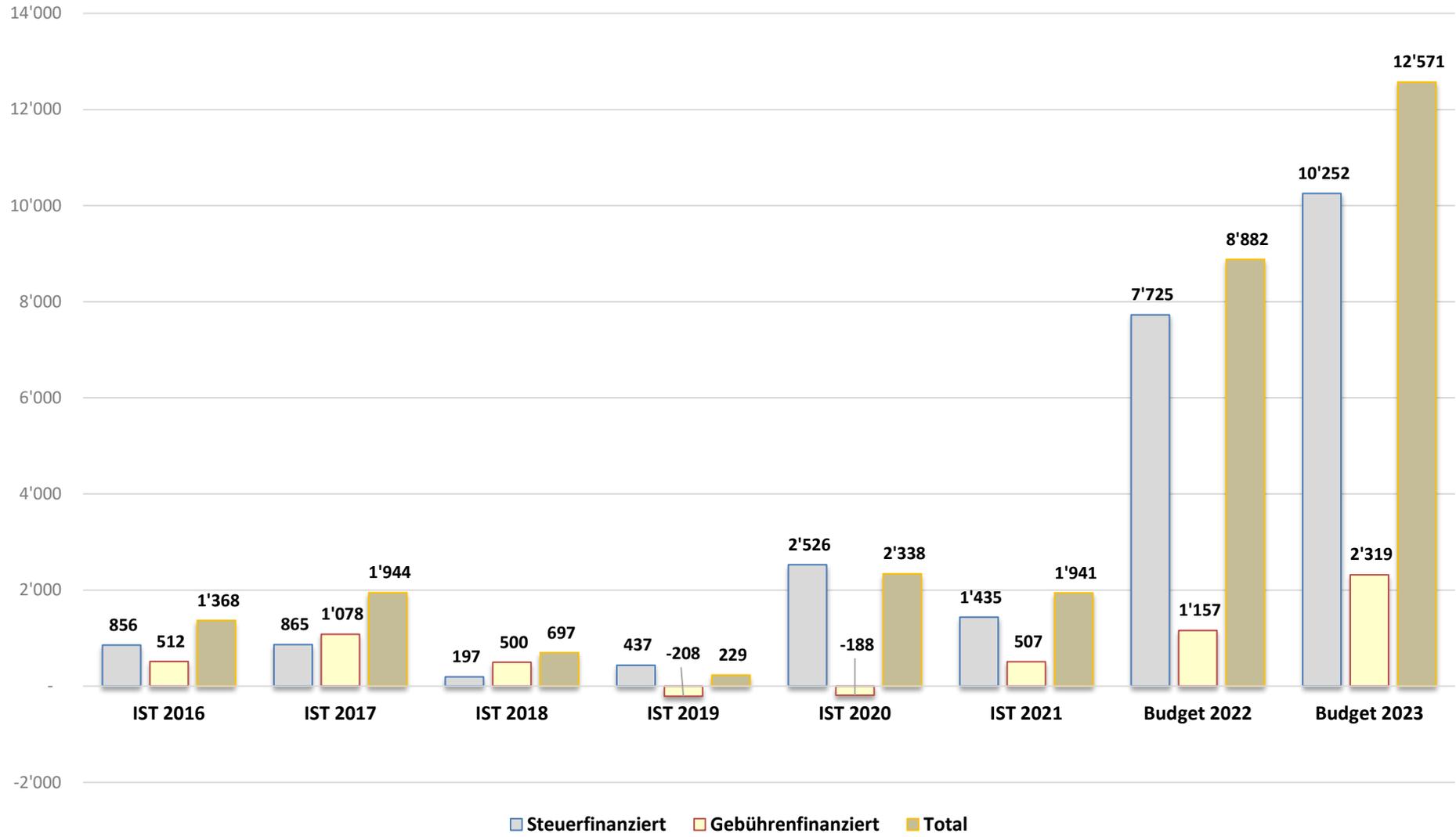
Gesamthaft sind für das Budgetjahr 2023 Netto-Investitionen von CHF 12'571'000 geplant. Davon betreffen CHF 2'319'000 Investitionen bei den Gebühren finanzierten Betrieben. Von den CHF 10'252'000 beim Steuerhaushalt betreffen CHF 6'750'000 die Schulliegenschaften, CHF 1'000'000 den Bau der Asylunterkunft, CHF 1'762'000 die Gemeindestrassen und CHF 300'000 sind bei der Feuerwehr geplant. Die übrigen CHF 440'000 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen. Weitere Details dazu sind ab Seite 74 zu finden.

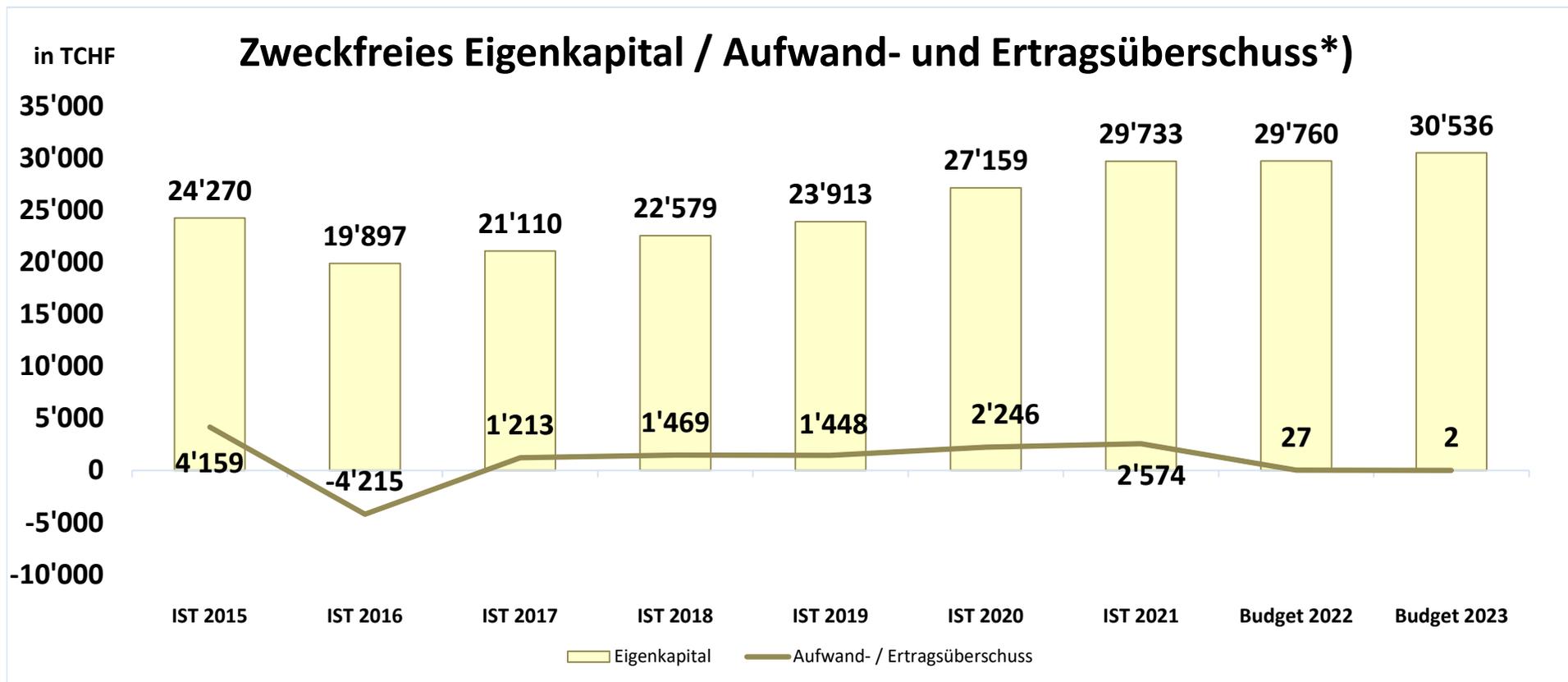
Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von rund CHF 1'655'100 und Investitionsvorhaben von CHF 12'571'000 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 10'915'900. Die geplanten Investitionen können im Budgetjahr 2023 nicht selber finanziert werden. Die vorhandenen liquiden Mittel werden um den Betrag der Finanzierungslücke abgebaut.



Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen





*) inkl. Finanzpolitischen Reserve von CHF 1'859'000 (davon zugewiesen CHF 85'000 im Budget 2019 und CHF 1'000'000 im Budget 2020 und CHF 651'000 im Budget 2023).

Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das Budget 2023 der Gemeinde Russikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'320'500
	Gesamtertrag	Fr.	29'322'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'197'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	626'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'571'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	13'409'381	
Steuerfuss			113%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Gemeinde Russikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8332 Russikon, 14.09.2022
Gemeindevorstand Russikon

Gemeindepräsident
Philip Hirsiger

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 14.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'320'500
	Gesamtertrag	Fr.	29'322'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'197'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	626'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'571'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'409'381
Steuerfuss			113%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:
- Im Budget 2023 ist eine Einlage von CHF 651'000 in die Finanzpolitische Reserve geplant. Der gesamte budgetierte Ertragsüberschuss für das Jahr 2023 beträgt somit CHF 653'800.
 - Der Bereich Abwasserbeseitigung weist mit CHF 4.47 Mio. einen hohen Bestand in der Spezialfinanzierung auf. Für das Jahr 2023 sieht das Budget im Verhältnis zum Bestand nur eine geringe Entnahme vor. Die RPK empfiehlt die Prüfung der Reduktion der Gebühren auf das Budget 2024.
 - In der Verwaltung ist eine Stellenplanerhöhung von zusätzlich 90 Stellenprozente budgetiert. Von den 90 % sind im Budget 2023 60 Stellenprozente für die Finanzverwaltung vorgesehen. Der RPK konnte kein aktueller Stellenplanvergleich mit anderen Gemeinden vorgelegt werden. Die RPK kann deshalb nicht beurteilen ob die Stellenplanerhöhung angemessen bzw. angebracht ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Gemeinde Russikon am 05.12.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'320'500
	Gesamtertrag	Fr.	29'322'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'197'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	626'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'571'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	62'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'409'381
Steuerfuss			113%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Russikon für das Jahr 2023 wird auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8332 Russikon, 05.12.2022
Gemeindevorstand Russikon

Gemeindepräsident
Philip Hirsiger

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		29'320'500	26'887'700
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		14'170'200	12'474'200
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-15'150'300	-14'413'500
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'409'381	12'778'800	
Steuerfuss	113%	113%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'252'600	11'760'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'000'000	1'960'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	800'000	650'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'000	70'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'152'600	14'440'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		15'152'600	14'440'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'300	26'500

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	2'300	2'300	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	9'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-141'800
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'150'000	953'700	196'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'600	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-157'800	-16'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	651'000	651'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'655'100	1'591'000	64'100
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-12'571'000	-10'252'000	-2'319'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'915'900	-8'661'000	-2'254'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	16%	3%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023	Fernwärme Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'500	0	0	8'100
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	-85'100	-56'700	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'800	67'400	1'700	118'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	10'300	-17'700	-55'000	126'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	-2'253'000	0	-66'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	10'300	-2'270'700	-55'000	60'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.v.	-1%	n.v.	192%

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	2'300.00
---------------------------------------	--	-----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	28'371'622.34
./. Fremdkapital per 31.12.2021	8'375'897.82
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	19'995'724.52

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen von	19'995'724.52
---	----------------------

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	953'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	454'578.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'408'278.00
---	---------------------

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	2028	Ø
77.5%	80.9%	79.4%								0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
n.v.	n.v.	n.v.								0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.4%	10.5%	8.2%	27.7%	33.3%						0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'214'200	4'920'200	4'740'117.63
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'944'000	5'259'200	4'995'126.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'147'900	761'100	548'996.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'600	106'600	378'670.31
36	Transferaufwand	15'199'700	14'707'200	13'700'743.85
37	Durchlaufende Beiträge	27'000	27'000	20'800.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>27'542'400</i>	<i>25'781'300</i>	<i>24'384'455.02</i>
40	Fiskalertrag	17'900'400	17'562'400	17'765'729.05
41	Regalien und Konzessionen	800	0	3'952.05
42	Entgelte	3'013'900	2'968'200	2'854'241.12
43	Verschiedene Erträge	0	1'500	0.08
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	157'800	52'100	39'013.72
46	Transferertrag	7'063'700	5'163'100	6'243'661.63
47	Durchlaufende Beiträge	27'000	27'000	20'800.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>28'163'600</i>	<i>25'774'300</i>	<i>26'927'397.65</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	621'200	-7'000	2'542'942.63
34	Finanzaufwand	90'800	95'800	138'016.00
44	Finanzertrag	122'900	129'300	169'107.30
	Ergebnis aus Finanzierung	32'100	33'500	31'091.30
	Operatives Ergebnis	653'300	26'500	2'574'033.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	651'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-651'000	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'300	26'500	2'574'033.93
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'036'300	1'010'600	924'060.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'036'300	1'010'600	924'060.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	13'167'000	9'477'000	2'055'481.47
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	70'000	38'028.30
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	30'000	0	17'130.80
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		13'197'000	9'547'000	2'110'640.57
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	626'000	665'000	167'234.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	1'935.40
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		626'000	665'000	169'170.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		13'197'000	9'547'000	2'110'640.57
Total Investitionseinnahmen		626'000	665'000	169'170.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-12'571'000	-8'882'000	-1'941'470.57

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	50'000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	1'362.05
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	12'000	0	4'264.65
Total Ausgaben		62'000	0	5'626.70
80	Verkauf von Sachanlagen	12'000	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		12'000	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		62'000	0	5'626.70
Total Einnahmen		12'000	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-50'000	0	-5'626.70

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

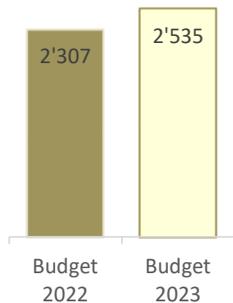
Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2022-127 vom 01. Juni 2022 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0



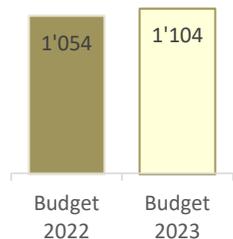
Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 227'700 (Mehraufwand)

Mehrere Positionen tragen zur Zunahme des Nettoaufwandes in der allgemeinen Verwaltung bei. Die grössten sind nachfolgend aufgelistet:

- CHF 55'700 Entschädigungen nach neuer Verordnung sowie Entschädigung an den Schulpräsidenten neu vollständig beim Gemeinderat zugeordnet
- CHF 51'500 Erhöhung der Bruttolohnsumme. Es wurde mit einer Teuerung 1.1 % gerechnet. Es können Rotationsgewinne realisiert werden. Zudem wird mit einer Stellenerhöhung um 0.9 Stellen (30% in der allgemeinen Verwaltung und 60 % in der Finanzverwaltung) gerechnet.
- CHF -11'900 Wegfall von Anlässen wie die Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre) und Legislaturende (alle 4 Jahre) führen zur Budgetabnahme
- CHF 29'100 Zusätzliche Applikationen und weitere Digitalisierungsschritte verursachen Mehrkosten beim Informatikaufwand
- CHF 100'000 Da eine höhere Bautätigkeit erwartet wird, steigen die Kosten für den externen Dienstleister, der die Gesuche bearbeitet
- CHF 43'600 2. Etappe des Projekts "Züri-Central. Dabei dabei um Vorarbeiten für die Zentralisierung der Steuerdaten und Programme
- CHF -40'000 Wegfall der Kosten für die einmalige Reinigung und Stilllegung der ruhenden Ablage (Archiv) in der Zivilschutzanlage (im Budget 2022)

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

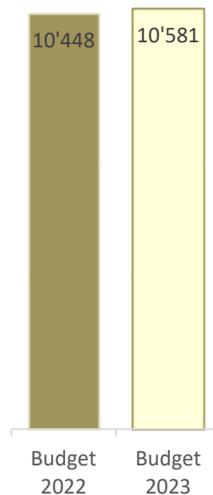
Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 50'600 (Mehraufwand)

Beim Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 50'600 zu. Viele kleine Positionen tragen dazu bei. Die grössten

- CHF 30'000 Die Entschädigung an den Polizeiverbund steigt, da dort eine Personalaufstockung und damit höhere Lohnkosten vorgesehen sind.
- CHF -18'700 Die Feuerwehrrübungen wurden mit weniger Teilnehmenden gerechnet als im Budget 2022. Zudem wurde die 20-%-Stellvertretungsstelle des Materialwartes aufgehoben.
- CHF 10'000 Bei der Feuerwehr müssen Kleider ersetzt und ergänzt werden.
- CHF 13'800 Die Abschreibungen steigen, weil zwei Fahrzeuge ersetzt werden

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



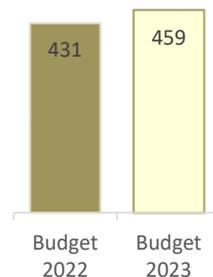
Bildung

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis 132'600 (Mehraufwand)

Beim Bereich Bildung nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 132'600 zu. Viele kleine Positionen tragen dazu bei. Die grössten sind:

CHF -208'100	Die Entschädigung an den Kanton für Lehrpersonen, die bei Kanton angestellt sind, aber an den Russiker Schulen unterrichten, nimmt gegenüber Budget 2022 fast bei allen Schulstufen ab. Am grössten ist der Rückgang bei der Sekundarschule. Es ist eine Klasse weniger geführt.
CHF 205'000	Zunahme der Bruttolöhne für Lehrpersonen, Klassenassistenten, Tagesstruktur und den ICT-Verantwortlichen, die bei der Gemeinde angestellt sind. Teilweise lässt sich die Zunahme mit dem höheren Unterstützungsbedarf für Kinder aus der Ukraine begründen.
CHF -163'800	Weniger Schüler, die das Gymnasium besuchen
CHF 128'700	Mehr Schüler, welche die Berufswahlschule besuchen werden
CHF -67'024	Rückgang der Personalkosten (Bruttolohnsumme + Sozialleistungen) bei den Hauswarten und dem Reinigungspersonal.
CHF 87'000	Zusätzliche Auslagerung von Reinigungsarbeiten, da die Personalabgänge nicht mehr ersetzt wurden.
CHF 57'000	Unterhaltsaufwand für Hochbauten + Aussen-, Sport- und Spielplätze nimmt zu
CHF 36'700	Der Abschreibungsaufwand für die ICT-Geräte (iPads für Schüler) nimmt zu
CHF 58'300	Abschreibungsaufwand bei den Schulliegenschaften nimmt zu.

3



Kultur, Sport und Freizeit

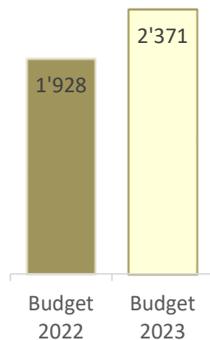
Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis 27'900 (Mehraufwand)

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit im Betrage von CHF 459'100 nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 7'900 zu. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf folgende Positionen:

CHF -14'000	Im Budget 2022 waren die Beiträge an Vereine doppelt budgetiert.
CHF -24'400	Wegfall der Personalkosten für den Hauswart (Abgang wird nicht ersetzt)
CHF 51'400	Mehrkosten für den Unterhalt der Sportsplatzes (Auslagerung an Dienstleister)
CHF 20'000	Einmaliger Beitrag an die ref. Kirchgemeinde zur Pflege und Erhalt des Ortsbildes, welches von der Kirchge geprägt ist

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



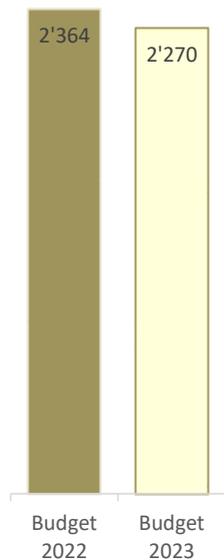
Gesundheit

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis 443'400 (Mehraufwand)

Im Bereich Gesundheit sind es hauptsächlich die Pflegefinanzierungsbeiträge an Bewohnende von Alters- und Pflegeheimen sowie Beiträge an die ambulante Krankenpflege bei denen, aufgrund der demografischen Bevölkerungsentwicklung, mit steigenden Kosten zu rechnen ist. Die Veränderungen in der Übersicht:

CHF 380'200 Mehraufwand bei den Pflegebeiträgen an Alters- und Pflegeheime
 CHF 68'000 Zunahme der Spitexleistungen

5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis -94'400 (Minderaufwand)

Der Bereich soziale Sicherheit weist Abnahme des Nettoaufwandes von CHF -94'400 aus. Die wichtigsten Positionen:

CHF -86'900 Bei den Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV wird gesamthaft mit tieferen Nettokosten gerechnet. Es wird erwartet, dass die Leistungen an Berechtigte sich in der Höhe von 2021 bewegen.

CHF 123'000 Beim Jugendschutz steigt der Aufwand, hauptsächlich wegen der Auslagerung und Aufstockung der Jugendarbeit an MOJUGA.

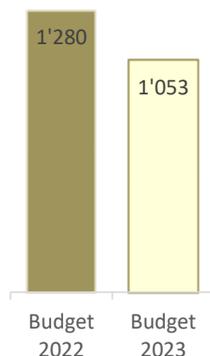
CHF -33'500 Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe werden die Ausgaben, ausgehend vom zum Zeitpunkt der Budgetierung bestehenden Fälle berechnet. Da Fälle abgeschlossen werden konnten und keine Reserven budgetiert werden, sind gegenüber Budget 2022 weniger Ausgaben geplant.

CHF -54'700 Beim Asylwesen wird ein Nettoaufwand von CHF 86'600 erwartet. Dies entspricht gegenüber Budget 2022 einer Abnahme um CHF 54'700. Obwohl die Ausgaben gesamthaft um CHF 436'100 auf CHF 771'600 steigen. Der Grund für den Rückgang des Nettoaufwandes ist, dass fast alle Asylsuchenden sich im Kontingent befinden, weil sie noch nicht 7 Jahre in der Gemeinde wohnhaft sind. Für Asylsuchende im Kontingent erhält die Gemeinde vom Bund CHF 36.00 pro Person und Tag. Dies führt zu Mehreinnahmen von CHF 381'000 gegenüber Budget 2022. Ausserdem steigen auch die Einnahmen von Asylsuchenden, die an die Gemeinde weitergeleitet werden müssen.

CHF -32'500 Erstmals wird ein Beitrag des Kantons für die Integrationsagenda gutgeschrieben

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

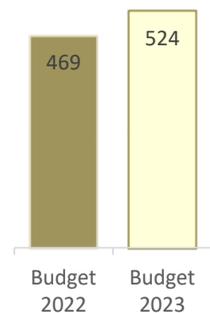
Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis

-227'000 (Minderaufwand)

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung wird mit CHF 227'000 weniger Nettoaufwand gegenüber Budget 2022 gerechnet: Der Hauptgrund ist, dass erstmals Beiträge aus dem Strassenfonds von CHF 433'400 zu erwarten sind. Die wichtigsten Positionen sind unten aufgeführt:

CHF	-433'400	Erstmalige Auszahlung des Beitrages aus dem Strassenfond für den Unterhalt der Gemeindestrassen gem. Angaben des Amtes für Mobilität. Der Beitrag 2023 wird vom Kantonsrat im Dezember 2022 festgelegt.
CHF	109'300	Abschreibungen bei den Strassen nehmen zu, weil grössere Projekte abgeschlossen und in der Anlagenbuchhaltung verbucht werden können
CHF	14'500	Mehrkosten beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial wegen der steigenden Rohstoffpreise
CHF	10'000	Mehrkosten beim Strom für Strassenbeleuchtung wegen der steigenden Energiepreise
CHF	100'000	Mehrkosten beim Unterhalt der Strassen und beim Winterdienst
CHF	-24'200	Wieder sinkende Defizitbeiträge an den Verkehrsverbund

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis

54'800 (Mehraufwand)

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung nimmt der Nettoaufwand hauptsächlich wegen folgender Position zu:

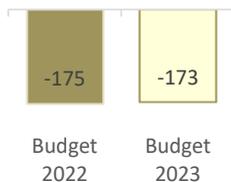
CHF	45'200	Bei den Gewässerverbauungen (7410) wird der Abschreibungsaufwand grösser, da die 2. Etappe der Sanierung des Dorfbaches erstmals abgeschrieben werden kann.
-----	--------	---

Abweichungen bei den Ergebnissen der **eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasser, Abwasser und Abfall:**

CHF	-57'600	Weniger Jahresgewinn (Jahresgewinn beträgt CHF 1'500) geplant bei der Wasserversorgung Sennhof-Wilhof hauptsächlich verursacht durch die Senkung der Grundgebühr (Mindereinnahmen von CHF 56'500) Beim Abwasser resultiert ein Jahresverlust von CHF 85'100. Dies entspricht einer Zunahme des Verlustes um CHF 78'400. Zurückzuführen ist dies auf höhere Abschreibungskosten, weil die Investitionsprojekte MW-Kanal Berggasse und MW-Leitung Unterdorf im 2023 abgeschlossen und damit kann mit den Abschreibungen begonnen werden. Die Nutzungsdauer beträgt 50 Jahre. Die Anlagen werden linear abgeschrieben.
CHF	78'400	
CHF	27'300	Beim Abfall steigt der Jahresverlust von CHF 29'400 auf CHF 56'700. Am meisten tragen die um CHF 20'000 steigenden Beiträge an die KEZO zum steigenden Verlust bei.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



Volkswirtschaft

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis **-2'200** (weniger Ertragsüberschuss)

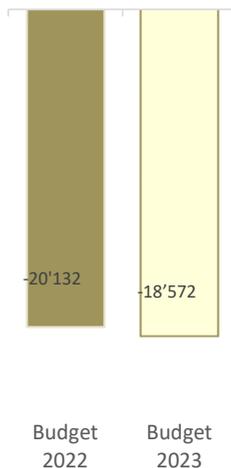
Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen Einnahmenüberschuss aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 2'200 aus. Nennenswerte Abweichungen sind keine vorhanden. In diesem Bereich fallen die Ausgleichsvergütung der EKZ von CHF 73'000 (unverändert) und der Gewinnanteil der ZKB von CHF 325'700 (Budget 2022 CHF 321'200).

Abweichungen beim Ergebnis des eigenwirtschaftlichen Betriebes Fernwärme:

Nach einem geplanten Gewinn von CHF 47'500 im Budget 2022, wird für das Budget 2023 ein Gewinn von CHF 8'100 resultieren. Die Hauptgründe für diese Entwicklung sind hauptsächlich Mehrausgaben beim Brennholz und Heizöl (+ CHF 35'100) insbesondere wegen der Teuerungsentwicklung.

CHF -39'400

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig: Veränderung Nettoergebnis **593'600** (mehr Ertragsüberschuss und ohne Ergebnis des Rechnungsjahres)

Im Bereich Finanzen und Steuern wird gesamthaft mit einem um CHF 593'600 höheren Ergebnis gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Die wichtigsten Positionen:

Trotz der aktuellen geo- und wirtschaftspolitischen Unsicherheiten geht der Gemeinderat davon aus, dass sich die Steuererträge 2023 in der Höhe des aktuellen Jahres (2022) oder 2021 bewegen werden. Für das Budget 2023 wurden daher entweder der aktuelle Steuerertrag 2022 oder die effektiven Steuereinnahmen im Jahr 2021 zugrunde gelegt. Zudem wurden die Zuzüge eingerechnet, was zu Mehreinnahmen führte.

CHF 132'600

CHF 200'000 Bei der Grundstückgewinnsteuer werden Einnahmen in der Höhe von 2021 (CHF 2.2 Mio) erwartet.

Die Finanzausgleichsbeiträge werden jedoch steigen, da der Abstand der relativen Steuerkraft in Russikon im Vergleich zum kantonalen Mittel im 2021 wieder grösser geworden ist. Oder anders ausgedrückt, ist die relative Steuerkraft von Russikon weniger gewachsen als das kantonale Mittel.

CHF 911'200

CHF -651'000 Einlage in die Finanzpolitische Reserve um den Steuerfuss stabil zu halten

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'839'600	1'305'000 2'534'600	3'548'800	1'241'900 2'306'900	3'287'047	1'172'166 2'114'881
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'300'900	196'700 1'104'200	1'253'000	199'400 1'053'600	1'081'765	173'799 907'967
2	Bildung Nettoergebnis	10'848'800	268'000 10'580'800	10'657'800	209'600 10'448'200	10'253'102	303'266 9'949'836
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	596'000	136'900 459'100	568'100	136'900 431'200	488'765	129'981 358'784
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'370'900	0 2'370'900	1'927'500	0 1'927'500	1'914'746	39'431 1'875'315
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	4'532'300	2'262'700 2'269'600	4'101'500	1'737'500 2'364'000	3'659'387	1'743'090 1'916'297
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'574'500	521'600 1'052'900	1'366'100	86'200 1'279'900	1'427'473	73'466 1'354'007
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'332'600	1'808'400 524'200	2'218'800	1'749'400 469'400	2'116'193	1'699'207 416'985
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'107'000 173'100	1'280'100	1'074'400 175'300	1'249'700	1'032'936 297'765	1'330'701
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	817'900 20'725'500	21'543'400	171'700 20'131'900	20'303'600	185'117 21'170'341	21'355'459
Total Aufwand / Ertrag		29'320'500	29'322'800	26'887'700	26'914'200	25'446'531	28'020'565
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'300		26'500		2'574'034	
Total		29'322'800	29'322'800	26'914'200	26'914'200	28'020'565	28'020'565

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
Erfolgsrechnung	29'322'800	29'322'800	26'914'200	26'914'200	28'020'565	28'020'565		
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'839'600	1'305'000	3'548'800	1'241'900	3'287'047	1'172'166		
Nettoergebnis		2'534'600		2'306'900		2'114'881		
011 Legislative	113'200		97'500	2'500	106'125	2'066		
Nettoergebnis		113'200		95'000		104'058		
0110 Legislative	113'200		97'500	2'500	106'125	2'066		
Nettoergebnis		113'200		95'000		104'058		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'400		29'000		26'592		3'400	12%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'800		1'347		-200	-11%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		25			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300		300		250			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					13			#DIV/0!
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'100		900		465		7'200	800%
3100.00 Büromaterial	500		500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	29'600		31'100		29'863		-1'500	-5%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'369			#DIV/0!
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		7'100		15'755		2'900	41%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	13'300		9'400		11'618		3'900	41%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		17'000		16'936			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300					
3170.00 Reisekosten und Spesen					892			#DIV/0!
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500			2'500	100%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'066		#DIV/0!
012 Exekutive	396'900		395'600		294'992			
Nettoergebnis		396'900		395'600		294'992		
0120 Exekutive	396'900		395'600		294'992			
Nettoergebnis		396'900		395'600		294'992		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	263'000		207'300		198'226		55'700	27% Entschädigung Schulpräsident vollständig beim Gemeinderat zugeordnet. Im Vorjahresbudget zu 1/3. 2/3 in der Schulleitung (2190).
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800		13'200		11'226		3'600	27%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	10'100		7'100		4'147		3'000	42%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					0			#DIV/0!
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'500		2'500		2'195			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					0		#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'700		10'800		90		-3'100	-29%
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		97			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	8'300		8'300		3'671			
3102.03	Druckkosten					1'459		#DIV/0!	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		42'000		29'120		-35'000	-83% Die neuen Reglemente und Verordnungen zur neuen Gemeindeordnung wurden 2022 eingeführt, weshalb diese Kosten wegfallen.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	11'700		22'700		15'768		-11'000	-48% Zuweisungsverschiebung: Die Beiträge an die Standortförderung gehören in die Funktion 8500
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen					3'231		#DIV/0!	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'700		3'675			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400		8'400		6'905			
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	38'700		50'600		14'781		-11'900	-24% Die Jungbürgerfeier sowie Abschlussveranstaltungen für das Legislativende fallen weg.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		400			
021	Finanz- und Steuerverwaltung	938'300	314'500	813'500	284'600	757'442	300'946		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>623'800</i>		<i>528'900</i>		<i>456'496</i>		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	938'300	314'500	813'500	284'600	757'442	300'946		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>623'800</i>		<i>528'900</i>		<i>456'496</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200				-200	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	543'300		485'600		473'233		57'700	12% Teuerung 1.1 % sowie Stellenerhöhung um 60 %
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-4'470		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'800		31'100		30'381		3'700	12%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	74'900		66'000		63'481		8'900	13%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'500		3'100		2'744		400	13%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'500		5'800		5'678		700	12%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'100		1'800		1'799		300	17%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'900		7'400		1'627		-1'500	-20%
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		59			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'300		1'700		1'816		600	35%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		642			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	6'900		6'600		2'127		300	5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		25'000		5'773		-8'000	-32%
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					1'978		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'800		1'800		1'220			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100						1'100	100%
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	15'000		15'000		33'350			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren	4'600				4'430		4'600	100%
3130.37	Betriebskosten	13'000		10'000		12'521		3'000	30%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		15'000		259			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	69'700		26'100		23'830		43'600	167% 2. Etappe des Projekts „Züri-Central“. Zentralisierung der Steuerdaten und Programme
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		933			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	2'500		2'500		1'754			
3611.11	Steuerbezugskosten an Kanton	25'000		25'000		24'197			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		15'000		11'683		3'000	20% Preisaufschlag Scancenter von CHF 7.50 auf 9.-- pro Steuererklärung
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	73'100		66'500		56'400		6'600	10%
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen					120			#DIV/0!
4260.37	Rückerstattung Betriebskosten		14'000		8'000		13'293	-6'000	-75% Eingänge von betriebenen Steuerpflichtigen gemäss 2021
4390.00	Übriger Ertrag					0			#DIV/0!
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					283			#DIV/0!
4611.03	Steuerbezugsentschädigung Kanton		153'700		154'400		151'890	700	0%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		25'000		23'171		
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		61'000		36'400		60'890	-24'600	-68% Umstellung auf Rechnungsstellung nach Aufwand, Mehraufwand durch HRM2 sowie Führung der Kostenrechnung für die IKA
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		60'800		60'800		51'300		
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'953'100	944'500 <i>1'008'600</i>	1'845'100	898'800 <i>946'300</i>	1'703'388	828'038 <i>875'349</i>		
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'504'800	824'500 <i>680'300</i>	1'531'100	798'800 <i>732'300</i>	1'413'730	722'457 <i>691'273</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	758'100		764'300		738'015		-6'200	-1% Teuerung von 1.1 %, Rotationsgewinn und Stellenerhöhung um 30 %.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-4'030			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'096			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'600		49'000		45'825		-400	-1%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	82'900		88'400		86'674		-5'500	-6%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'900		4'900		4'913			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	9'100		9'200		8'673		-100	-1%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'900		2'900		2'795			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'500		29'000		9'521		7'500	26%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000		863			
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'300		18'600		17'969		3'700	20%
3100.00	Büromaterial	20'800		16'300		18'505		4'500	28%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					72			#DIV/0!
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	11'000		11'000		4'378			
3102.03	Druckkosten	600		600		2'801			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		1'900		502			
3106.00	Medizinisches Material					8'060			#DIV/0!
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		9'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					174			#DIV/0!
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000		7'000		720			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen			6'500		3'231		-6'500	-100%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		65'000		1'100		-40'000	-62%
3130.01	Langzeitarchivierung			18'000		48'000		-18'000	-100%
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	27'000		27'000		27'188			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	3'000		3'000		2'770			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	15'600		14'600		14'354		1'000	7%
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren			3'600				-3'600	-100%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000		12'000		3'859			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	177'300		193'800		179'423		-16'500	-9%
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300		7'300		7'252			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		83			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		6'049			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	102'200		92'300		78'689		9'900	11%
3158.02	Unterhalt Website	15'400		15'300		45'270		100	1%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35'700						35'700	100%
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	17'400		28'200		17'762		-10'800	-38%
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'218			
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)					318			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		20			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'800		12'200		9'763		-2'400	-20%
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	6'000		2'700		6'048		3'300	122%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000				18'000		18'000	100%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500		6'500					
4210.00	Baubewilligungen						415		#DIV/0!
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen						510		#DIV/0!
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						45		#DIV/0!

Reinigung und Stilllegung der ruhenden Ablage wird im 2022 erledigt - der Budgetbetrag fällt daher weg.

Zuweisungsverschiebung: Die ICT-Arbeitsplätze (PCs, Laptops, Peripheriegeräte) und Netzwerkkomponenten sind gemietet. Diese müssen auf das Konto 3161.00 Mietaufwand gebucht werden.

Höhere Softwarewartungskosten durch
Programmerweiterungen im Zusammenhang mit weiteren Digitalisierungsschritten (z.B. Office 365 light, e-Bill, IncaMail)

Zuweisungsverschiebung: Mietaufwand für die ICT-Geräte und Netzwerkkomponenten war im Budget 2022 im Hostingaufwand enthalten.

Neuer Leasingsvertrag für die Multifunktionsgeräte zu besseren Konditionen war im Budget 2022 noch nicht berücksichtigt

Archivierung durch den Kanton. Budget 2022 unter Konto 3130.01.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						122		#DIV/0!
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		3'900		3'900		4'355		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		486'400		495'400		434'400	9'000	2%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		334'200		299'500		282'610	-34'700	-12%
0221	Bauverwaltung	448'300	120'000	314'000	100'000	289'658	105'582		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>328'300</i>		<i>214'000</i>		<i>184'076</i>		
3100.00	Büromaterial					1'109			#DIV/0!
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'900		6'900		6'987			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300					
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'100		1'100		1'741			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten					198			#DIV/0!
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen	19'000		19'000		16'096			
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	12'000		12'000		6'713			
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	10'000		10'000		1'286			
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	37'500		30'000		5'328	7'500	25%	
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	12'500		10'000		12'979	2'500	25%	
3132.10	Baugesuche	180'000		80'000		115'081	100'000	125%	Schwer schätzbar, da die Informationen nicht vorliegen. Es wird eine höhere Bauaktivität erwartet
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	20'000		20'000		11'932			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	9'700		10'800		3'985	-1'100	-10%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'700				20'323	11'700	100%	Neue Vorlagen, Vorlagenanpassungen und -optimierungen Hochbau geplant
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500					
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkretere)					200			#DIV/0!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'600		11'600		10'500	3'000	26%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	112'500		101'800		75'200	10'700	11%	
4210.00	Baubewilligungen		120'000		100'000		104'191	-20'000	-20%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'391		#DIV/0!
029	Verwaltungsliegenschaften	438'100	46'000	397'100	56'000	425'101	41'115		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>392'100</i>		<i>341'100</i>		<i>383'986</i>		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	438'100	46'000	397'100	56'000	425'101	41'115		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>392'100</i>		<i>341'100</i>		<i>383'986</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'200		129'200		128'322	13'000	10%	Teuerung von 1.1 %, Stellvertretung von 20 % für die Feuerwehr fällt weg
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'160			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'464			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		8'300		8'110	800	10%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'800		12'400		12'380	1'400	11%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	900		800		737		100	13%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'700		1'600		1'516		100	6%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		500		480			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		-131			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		29			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'400		18'800		27'529		-400	-2%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	36'900		20'500		9'645		16'400	80% Ersatz von Stehlampen und anderer Büromöbel im Gemeindehaus
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		2'600		1'669		2'400	92%
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'000		1'000		222			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'000		39'000		47'367			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500		14'600		17'769		19'900	136% Unterhaltsreinigung während der Bauzeit der Sporthalle (im Budget 2022 in der Funktion 2170 Schulliegenschaften)
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					125			#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100						1'100	100%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'185			#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'900		11'400		10'653		-500	-4%
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		42			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	4'000				323		4'000	100%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		52'000		18'285		-30'000	-58% Wegfall Umsetzung Verbesserungsmaßnahmen bezüglich Brandschutz im Gemeindehaus
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		8'317			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		547			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'400		27'400		27'443			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'300		22'300		87'679		-1'000	-4%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'800		11'800		6'784		5'000	42%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	12'000		3'300		9'800		8'700	264%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					900			#DIV/0!
4470.00	Mietzinsenträge Liegenschaften VV		1'000		1'000		750		
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		15'000		25'000		6'465	10'000	40% Das Riedhus wird für die kommenden 2 Jahre nicht an Externe vermietet aufgrund des Neubaus der Sporthalle
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)						3'900		#DIV/0!
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'300'900	196'700	1'253'000	199'400	1'081'765	173'799		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'104'200</i>		<i>1'053'600</i>		<i>907'967</i>		
111	Polizei	311'600	32'200	286'900	33'000	347'561	30'260		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>279'400</i>		<i>253'900</i>		<i>317'301</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
1110	Polizei	311'600	32'200	286'900	33'000	347'561	30'260		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>279'400</i>		<i>253'900</i>		<i>317'301</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000				-1'000	-100%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100				-100	-100%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300					
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100		100		86			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		3'000		14'160		-500	-17%
3612.09	Entschädigung an Polizeiverbund	290'000		260'000		263'342		30'000	12%
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	2'100		5'800		2'141		-3'700	-64%
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV					43'932			#DIV/0!
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'600		16'600		23'900			
4210.04	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle						40		#DIV/0!
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		2'200		3'000		3'500	800	27%
4270.00	Bussen		30'000		30'000		26'720		
120	Rechtsprechung	19'000	4'000	18'200	4'000	14'301	3'990		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>14'200</i>		<i>10'311</i>		
1200	Rechtsprechung	19'000	4'000	18'200	4'000	14'301	3'990		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>14'200</i>		<i>10'311</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		270			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					0			#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					50			#DIV/0!
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800				3'200		800	100%
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					85			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700		700					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'279			
3636.03	Beitrag an Rechtsauskunftsstelle	3'400		3'400		3'416			
4210.01	Friedensrichtergebühren		4'000		4'000		3'990		
140	Allgemeines Rechtswesen	329'900	80'200	333'700	79'400	263'887	78'206		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>249'700</i>		<i>254'300</i>		<i>185'682</i>		
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	329'900	80'200	333'700	79'400	263'887	78'206		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>249'700</i>		<i>254'300</i>		<i>185'682</i>		
3100.00	Büromaterial					45			#DIV/0!
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					214			#DIV/0!
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	900		900		850			
3130.17	Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle	2'000		2'500		1'695		-500	-20%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					700			#DIV/0!
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					62			#DIV/0!
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	2'700		2'700		-2'529			
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					0			#DIV/0!
3611.01	Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	28'000		24'600		22'104		3'400	14%
3612.12	Entschädigung an KESB	190'000		191'600		138'685		-1'600	-1%
3612.17	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	20'100		21'000		19'661		-900	-4%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	27'400		25'000		16'900		2'400	10%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'800		65'400		65'400		-6'600	-10%
4210.02	Bürgerrechtsgebühren		5'000		5'000		6'450		
4210.04	Gebühreneertrag Einwohnerkontrolle		56'200		56'400		53'091	200	0%
4210.05	Gebühreneertrag für übrige Amtshandlungen						40		#DIV/0!
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						62		#DIV/0!
4612.14	Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		19'000		18'000		18'563	-1'000	-6%
150	Feuerwehr	480'400	38'000	453'000	41'000	355'940	29'764		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>442'400</i>		<i>412'000</i>		<i>326'177</i>		
1500	Feuerwehr	480'400	38'000	453'000	41'000	355'940	29'764		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>442'400</i>		<i>412'000</i>		<i>326'177</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'400		38'400		36'812		-3'000	-8%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'200		164'900		171'862		-18'700	-11%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'750			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'580			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		8'000		7'761		-700	-9%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'100		10'600		10'452		-500	-5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	600		600		468			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'500		1'450		-100	-7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		305			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000		4'800		1'422		9'200	192%
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		4'000		1'538		-1'000	-25%
3100.00	Büromaterial	200		400				-200	-50%
									Instruktorenkurse konnten im Jahr 2021 und 2022 in Folge Corona-Massnahmen nicht durchgeführt werden. Diese werden auf 2023 verschoben. Zusätzlich sollen zwei Schleuderkurse (Fahrzeuge) und ein Deeskalationskurs besucht werden.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		8'000		8'674		2'000	25%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	400		400		170			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		100				400	400%
3106.00	Medizinisches Material	3'400		800		1'333		2'600	325%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	59'000		55'000		10'246		4'000	7% Aufgrund von möglicher Strommangellagen wurde durch die FW-Kommission entschieden einen mobilen Dieseltank (CHF 8'000) anzuschaffen.
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	16'000		6'000		5'499		10'000	167% Für ein einheitliches Erscheinungsbild gegenüber Dritten werden verschiedene Kleider ersetzt.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		600		997		600	100%
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	25'000		25'000		14'699			
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten					3			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'200		1'144			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	900		900		909			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	300				408		300	100%
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'523			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'192			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		17'000		364		-2'000	-12% Im 2023 ist ein neuer Anstrich des FW-Häuschens Gündisau vorgesehen.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		18'194			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		7'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300		2'100		2'651		200	10%
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)					1'073			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'500		4'500		2'942		9'000	200% Alternierend finden in den ZO Gemeinden die Materialwart Ausbildungen und Essen statt. 2023 ist die Gemeinde Russikon Gastgeberin. Die beiden neuen Fahrzeugen sollen mittels Einweihungsfest der Gemeinde und den geladenen Gästen vorgestellt werden.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'100		11'300		3'051		13'800	122% Die Abschreibungen steigen, weil zwei Fahrzeuge ersetzt werden.
3614.03	Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	26'000		26'000		18'428			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	16'700		15'200		13'800		1'500	10%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300		13'300		22'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		15'000		11'336	3'000	20%
4614.01	Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)		26'000		26'000		18'428		
161	Militärische Verteidigung	4'200	300	4'400		1'377			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'900</i>		<i>4'400</i>		<i>1'377</i>		
1610	Militärische Verteidigung	4'200	300	4'400		1'377			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'900</i>		<i>4'400</i>		<i>1'377</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200				-200	-100%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		198			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		179			
3199.01	Wehrmännerentlassung	500		500		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300		3'300					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4610.01	Entschädigung vom Bund für Truppenunterkünfte		300					-300	-100% Im Spätsommer 2023 ist eine rund 10 tägige Grossübung der Führungsunterstützungs-Kompagnie geplant.
162	Zivile Verteidigung <i>Nettoergebnis</i>	155'800	42'000 <i>113'800</i>	156'800	42'000 <i>114'800</i>	98'699	31'579 <i>67'120</i>		
1620	Zivilschutz <i>Nettoergebnis</i>	138'800	42'000 <i>96'800</i>	137'300	42'000 <i>95'300</i>	88'869	31'579 <i>57'290</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000		6'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100		2'100		2'120			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	600		600		303			
3130.13	Period. Kontrolle Schutzraumbauten	10'000		15'000		9'759		-5'000	-33% Periodische Schutzraumkontrollen durch Ing.-Büro Gossweiler.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		10'678			
3132.08	Beschaffung von Unterlagen durch Dritte					500			#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		304			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000		36'000		6'741		-1'000	-3%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		5'000		808		5'000	100%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500						2'500	100%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'000		27'000		25'756			
3614.09	Entschädigungen an ärztliche Notfallversorgung (inaktiv neu 3631.03)					7'000			#DIV/0!
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfallanrufe (Ärztefon)					2'000			#DIV/0!
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	27'000		27'000		20'800			Durchlaufposition siehe Konto 4707.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300		13'300		2'100			
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten		15'000		15'000		9'779		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'000		#DIV/0!
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		27'000		27'000		20'800		Durchlaufposition, Aufwand auf Konto 3701.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab <i>Nettoergebnis</i>	17'000	17'000 <i>17'000</i>	19'500	19'500 <i>19'500</i>	9'830	9'830 <i>9'830</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		1'500		661		-1'000	-67%
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'500				-1'500	-100%
3614.06	Entschädigungen an Regionale Führungs-Organisation	6'500		6'500		4'968			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		4'200			
2	BILDUNG <i>Nettoergebnis</i>	10'848'800	268'000 <i>10'580'800</i>	10'657'800	209'600 <i>10'448'200</i>	10'253'102	303'266 <i>9'949'836</i>		
211	Eingangsstufe	705'100		657'900		649'558	3'000		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
<i>Nettoergebnis</i>		705'100		657'900		646'558		
2110 Kindergarten	705'100		657'900		649'558	3'000		
<i>Nettoergebnis</i>		705'100		657'900		646'558		
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	52'700		45'600				7'100	16%
3020.02 Entschädigungen Vikariate und Hausämter	7'000		7'000		1'636			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'300		105		600	18%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500		6'300				2'200	35%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	300		200		0		100	50%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	600		600		20			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	200		200					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'200		2'500		6'626		-300	-12%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300						300	100%
3101.06 Verbrauchsmaterial Schulpflichten, Zahnpflege					96			#DIV/0!
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	16'700		16'700		18'379			
3104.05 Bibliotheken/Sammlungen Schule	1'000		1'000		1'032			
3106.00 Medizinisches Material					23			#DIV/0!
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'300		1'000		8'691		1'300	130%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					335			#DIV/0!
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		500		42		-300	-60%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	2'300						2'300	100%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		379			
3170.00 Reisekosten und Spesen					11			#DIV/0!
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'400		4'400		853			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	595'100		564'800		610'113		30'300	5% Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 10.08.2022.
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen	500				316		500	100%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000						3'000	100%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		800		900		100	13%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'000		#DIV/0!
212 Primarstufe	3'503'500	29'100	3'463'000	41'200	2'984'593	19'953		
<i>Nettoergebnis</i>		3'474'400		3'421'800		2'964'640		
2120 Primarstufe	3'503'500	29'100	3'463'000	41'200	2'984'593	19'953		
<i>Nettoergebnis</i>		3'474'400		3'421'800		2'964'640		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'500		82'100		71'727		-20'600	-25% 2023 sind wesentlich weniger ISR-Stunden (5 ISR) geplant.
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-234			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	528'000		379'800		15'266		148'200	39%	Pensumserhöhung von 317 % auf 401 % sowie Erhöhung der Löhne und 1.1% Teuerung.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	6'000		6'000		2'678				
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	28'700		25'000		44'525		3'700	15%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'900		31'800		8'609		8'100	25%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	52'400		49'400		1'499		3'000	6%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'400		2'600		351		800	31%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	7'500		5'900		1'610		1'600	27%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'300		1'800		244		500	28%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31'500		34'700		13'726		-3'200	-9%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	2'500		2'000		500		500	25%	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'696			#DIV/0!	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'650				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		1'900		724				
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	127'200		126'200		156'581		1'000	1%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	2'000		2'000		312				
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	22'500		23'000		20'641		-500	-2%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	7'000		7'000		4'735				
3105.00	Lebensmittel					23			#DIV/0!	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		9'600		18'100		-2'600	-27%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		2'000		1'355		1'000	50%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		5'000		120		-4'500	-90%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	12'200						12'200	100%	Telefonspesen gem. neuem Personalreglement
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.					1'408			#DIV/0!	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'300		5'900				-3'600	-61%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'900		7'600		4'362		-1'700	-22%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					716			#DIV/0!	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'300		217		200	15%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'200		38'000		15'320		-9'800	-26%	
3171.01	Klassen- und Skilager	36'800		54'400		12'011		-17'600	-32%	Es findet nur ein Klassenlager statt. Letztes Mal waren es drei Lager (Corona).
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		186				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'448'300		2'538'300		2'575'006		-90'000	-4%	Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 10.08.2022
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	5'000				1'152		5'000	100%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'500		1'000				9'500	950%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		7'500		540				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		6'200		5'240		-700	-11%	
4231.00	Kursgelder		1'000		1'000		800			
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)		13'100		16'200		9'766	3'100	19%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000		24'000			9'000	38%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						9'387		#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
213	Sekundarstufe <i>Nettoergebnis</i>	2'144'900	19'800 <i>2'125'100</i>	2'477'900	21'100 <i>2'456'800</i>	2'082'808	15'239 <i>2'067'569</i>		
2130	Sekundarstufe <i>Nettoergebnis</i>	2'144'900	19'800 <i>2'125'100</i>	2'477'900	21'100 <i>2'456'800</i>	2'082'808	15'239 <i>2'067'569</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'745			#DIV/0!
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'900		19'600		23'778	2'300	12%	
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	9'000		9'000		7'077			
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	31'300		8'000		13'360	23'300	291%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		2'300		2'760	-400	-17%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500		2'500		2'233	-1'000	-40%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	200		200		55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	500		400		516	100	25%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100		100		11			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000		18'000		1'226			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000		50			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'320			#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		316			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		950		346	250	26%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	80'700		80'500		65'760	200	0%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	13'000		13'000		10'192			
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	9'500		9'500		6'541			
3104.04	Schulmaterial Hauswirtschaft	17'200		23'000		20'811	-5'800	-25%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	5'000		4'500		2'500	500	11%	
3105.00	Lebensmittel					149			#DIV/0!
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		7'872			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'600		6'000		1'018	600	10%	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					660			#DIV/0!
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'500			-1'000	-67%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					39			#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	5'400					5'400	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					850			#DIV/0!
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					188			#DIV/0!
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700		9'700		6'300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					150			#DIV/0!
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		135			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'500		30'500		31'108	11'000	36%	Kletterwoche (Corona) / Nachtwoche und Projekttag gemäss 3-Jahresplan
3171.01	Klassen- und Skilager	55'200		82'650		11'378	-27'450	-33%	Aktuelle Klassenlager und Kulturreisen gemäss 3-Jahresplanung (Budget 2022 --> zusätzlich verschobene Klassenlager und Kulturreisen wegen Corona)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000		243			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'541'600	1'736'600		1'792'405		-195'000	-11%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77'300	17'900		7'458		59'400	332%
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'000			292		1'000	100%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'000	3'000		1'000		1'000	33%
3634.02	Beiträge an öffentliche Schulen		59'400		45'467		-59'400	-100%
3635.03	Beiträge an private Schulen	19'800					19'800	100%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000				-4'000	-100%
3636.10	Beiträge an Langzeitgymnasium	163'800	327'600		16'500		-163'800	-50%
4231.00	Kursgelder	8'200	8'200		6'160			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				109			#DIV/0!
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)	11'600		12'900		2'970	1'300	10%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000			#DIV/0!
214	Musikschulen	261'600	293'800		276'690			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>261'600</i>	<i>293'800</i>	<i>293'800</i>	<i>276'690</i>	<i>276'690</i>		
2140	Musikschulen	261'600	293'800		276'690			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>261'600</i>	<i>293'800</i>	<i>293'800</i>	<i>276'690</i>	<i>276'690</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	900	800		2'300		100	13%
3632.04	Beitrag an Jugendmusikschule	260'700	293'000		274'390		-32'300	-11%
								Weniger Lektionen
217	Schulliegenschaften	1'409'900	1'234'700	16'800	1'316'606	27'058		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'393'100</i>	<i>1'217'900</i>	<i>1'217'900</i>	<i>1'289'548</i>	<i>1'289'548</i>		
2170	Schulliegenschaften	1'409'900	1'234'700	16'800	1'316'606	27'058		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'393'100</i>	<i>1'217'900</i>	<i>1'217'900</i>	<i>1'289'548</i>	<i>1'289'548</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen				1'350			#DIV/0!
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'200	405'000		449'070		-56'800	-14%
								Teuerung von 1.1 %, sowie gegenüber Budget 2022 Rückgang um 110 Stellenprozente. Es handelt sich um Abgänge, die nicht mehr ersetzt werden. Die Reinigungsarbeit wird von einem externen Dienstleister geleistet.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals				-3'840			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-1'866			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300	26'000		28'684		-3'700	-14%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'900	28'700		35'258		3'200	11%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'200	2'700		2'629		-500	-19%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	4'200	4'800		5'359		-600	-13%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'300		1'500		1'664		-200	-13%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'200		5'000		1'167		-1'800	-36%
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		185			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'000		40'000		66'707		32'000	80% Seit der Coronazeit benötigen wir mehr Hygiene-Material
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					440			#DIV/0!
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'900		289		-5'900	-100%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'200		7'200		35'172		1'000	14%
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	2'000				1'145		2'000	100% Arbeitskleider wurden bis anhin auf dem 3130 budgetiert
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	170'000		170'000		190'045			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'800		54'800		31'956		87'000	159% Die Reinigung der Sunneberghalle fällt weg.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					225			#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	3'700		3'000		3'510		700	23%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					427			#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'800		23'000		22'331		-200	-1%
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		933			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	26'200		11'200		1'618		15'000	134% Unterhalt Spielplatz und Spielgeräte (CHF 12'000) jährlich schwankend aufgrund Abnutzung und Einhaltung Sicherheitsvorschriften.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	161'300		119'300		117'623		42'000	35% Entsorgung alte Leuchtmittel für alle Schulhäuser (CHF 64'000).
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'200		21'200		19'019			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					196			#DIV/0!
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		2'184			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	204'300		207'900		226'331		-3'600	-2%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	92'700		35'500		5'210		57'200	161% Umrüstung Leuchtmittel bei allen Schulhäusern
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'900		6'200		10'887		4'700	76%
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1			#DIV/0!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	38'800		35'100		39'500		3'700	11%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		21'200			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						878		#DIV/0!
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		1'800		1'800		7'850		
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)						1'730		#DIV/0!
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)						4'600		#DIV/0!
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		3'000				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000		12'000		12'000		
218	Tagesbetreuung	220'800	162'100	167'500	110'000	166'661	104'005		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'700</i>		<i>57'500</i>		<i>62'656</i>		
2180	Tagesbetreuung	220'800	162'100	167'500	110'000	166'661	104'005		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'700</i>		<i>57'500</i>		<i>62'656</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'100		110'000		107'927		25'100	23% Gemäss Auflagen des Volksschulamtes (VSA) musste das qualifizierte Personal in Bezug auf die Schülerzahlen aufgestockt werden.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-600			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'928			#DIV/0! Gesamthaft steigende Kosten aufgrund älter werdenden Bevölkerung, späterem Heimeintritt und demografischer Entwicklung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		7'000		6'319		1'600	23%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'400		9'100		6'824		5'300	58%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		600		519		100	17%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'600		1'300		1'181		300	23%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		400		373		100	25%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		1'500				-300	-20%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					480			#DIV/0!
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		3'286			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		764		500	100%
3105.00	Lebensmittel	53'600		33'000		36'899		20'600	62% Die Morgenbetreuung wird neu inkl. Frühstück angeboten.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		464			
3113.00	Anschaffung Hardware					217			#DIV/0!
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					139			#DIV/0!
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'500		1'500		1'282			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	100		100					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)					877			#DIV/0!
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband	500		500		240			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand					7'400			#DIV/0!
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		162'100					-162'100	-100% Neues Konto gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes vom 25.05.2022 (bisheriges Konto: 4260.08). Neu: Morgenbetreuung mit Frühstück (Preis erhöht).
4260.08	Elternbeiträge Betreuung (inaktiv setzen)			110'000		102'435		110'000	100%
4260.10	Rückerstattung Verpflegung					1'570			#DIV/0!
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	1'796'200	200	1'654'700		1'587'053		898	
			1'796'000		1'654'700			1'586'155	
2190	Schulleitung Nettoergebnis	597'900		564'400		577'266			
			597'900		564'400			577'266	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	102'000		124'000		124'529		-22'000	-18% Neu ohne Schulpräsidium (CHF 45'000), das vollständig beim Gemeinderat budgetiert wird. Im Vorjahresbudget waren 2/3 der Entschädigung beim Gemeinderat zugeordnet.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'800		30'500		31'735		300	1%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					1'120			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'686			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		9'900		9'927		-2'000	-20%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'100		3'200		3'379		5'900	184%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400		400		167			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'500		1'900		1'855		-400	-21%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100		100		114			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500		7'500		427			
3090.02	Weiterbildung Schulbehörde	15'000		15'000		150			
3099.00	Übriger Personalaufwand					71			#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		47			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					7			#DIV/0!
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					130			#DIV/0!
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten					66			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'100		1'100		1'100			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'300						1'300	100%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					11'873			#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'700		8'200		8'387		-2'500	-30%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			4'000				-4'000	-100%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	413'300		356'400		382'868		56'900	16% Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 10.08.2022
2191	Schulverwaltung	363'500	200	337'600		333'530	643		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>363'300</i>		<i>337'600</i>		<i>332'887</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'900		186'300		176'723		10'600	6% Mit einer Teuerung von 1.1 % gerechnet, sowie individuelle Lohnerhöhung.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					3'710			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-890			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		12'100		11'295		500	4%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'100		18'800		17'668		1'300	7%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'300		1'200		1'025		100	8%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'400		2'300		2'110		100	4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		700		668			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600		5'500		6'283		-2'900	-53%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300		300					

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000		20			
3100.00	Büromaterial				485			#DIV/0!
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500	500		380			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000		40			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000					
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'000	2'200		506		-200	-9%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	400					400	100%
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)				9'716			#DIV/0!
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'000	25'000		47'611		23'000	92%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	5'000	6'000		4'685		-1'000	-17%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'000		609			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500	500		1'034			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	1'000		853		500	50%
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software		8'000				-8'000	-100%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	49'400	47'900		31'300		1'500	3%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800	14'800		17'700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200			30	-200	-100%
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)					25		#DIV/0!
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					588		#DIV/0!
2192	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	834'800	834'800	752'700	752'700	676'257	676'002	255
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'200			1'613		73'200	100%
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		58'700		57'847		-58'700	-100%
3020.01	Löhne für Zusatzstunden				1'042			#DIV/0!
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	3'600	2'500		2'500		1'100	44%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700	3'900		4'017		800	21%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'300	8'600		8'826		700	8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400	300		364		100	33%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	900	700		750		200	29%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300	200		237		100	50%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000	1'000		183			
3099.00	Übriger Personalaufwand	24'600	19'000		6'283		5'600	29%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate				884			#DIV/0!
3105.00	Lebensmittel				11			#DIV/0!
3106.00	Medizinisches Material				542			#DIV/0!
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'700	4'700		341			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					879			#DIV/0!
3113.00	Anschaffung Hardware	9'500		10'000		13'214		-500	-5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		47'000		1'734		-43'000	-91%
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					20			#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	11'700		11'700		10'003			
3130.14	Transportkosten	190'500		166'000		182'328		24'500	15%
3130.15	Dienstleistungen Dritter (Amt für Zivilschutz)	18'000						18'000	100%
3130.37	Betriebskosten					92			#DIV/0!
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		3'500		16'319			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	40'000		42'300		29'129		-2'300	-5%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'500		10'000		11'685		2'500	25%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	23'700		19'600		13'343		4'100	21%
3158.02	Unterhalt Website	4'700		4'000		16		700	18%
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'000		1'000		16'412		18'000	1800%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'900		14'500		4'241		-600	-4%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	107'600		70'900		49'056		36'700	52%
3610.00	Entschädigungen an den Bund			36'000		14'787		-36'000	-100%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000				12'420		13'000	100%
3612.05	Schulentwicklung 2020	9'000		9'000		2'951			
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	126'900		121'900		118'383		5'000	4%
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	2'000						2'000	100%
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	9'500		9'500		7'998			
3634.10	Beiträge an öffentliche Unternehmen					570			#DIV/0!
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000						6'000	100%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	86'100		75'200		85'240		10'900	14%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30		#DIV/0!
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						225		#DIV/0!
220	Sonderschulen	635'200	10'000	665'400	13'000	1'131'170	124'682		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'200</i>		<i>652'400</i>		<i>1'006'488</i>		
2200	Sonderschulen	635'200	10'000	665'400	13'000	1'131'170	124'682		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'200</i>		<i>652'400</i>		<i>1'006'488</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					433'679			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3020.01	Löhne für Zusatzstunden					389			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					27'884			#DIV/0!
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					55'129			#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					2'440			#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					5'209			#DIV/0!
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					1'625			#DIV/0!
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					3'580			#DIV/0!
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial			500		3'658		-500	-100%
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule					438			#DIV/0!
3106.00	Medizinisches Material					168			#DIV/0!
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'800		480		-15'800	-100%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		20'300		7'800		-10'300	-51% Durch die reduzierte Lektionenanzahl der externen Unterstützung entstehen weniger Kosten.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77'800		32'000		155'199		45'800	143% Eine externe Schulung wurde im letzten Jahre auf dem falschen Konto (3132.00) budgetiert sowie eine zusätzliche externe Schulung.
3631.08	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	396'600		550'000				-153'400	-28% Neues Finanzierungsmodell seit 1.1.2022: Gemeindeanteil Sonderschulen für 7 SchülerInnen à CHF 55'000
3631.09	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	24'400		23'800				600	3% Neues Finanzierungsmodell seit 1.1.2022: Gemeinden tragen 65 % der Gesamtkosten. Aktuelle Schätzung CHF 5.90 pro Einwohner.
3632.15	Beiträge an Tagesstrukturen in anderen Gemeinden			2'000				-2'000	-100%
3635.03	Beiträge an private Schulen	126'400		21'000		433'492		105'400	502% Sonderschulungen, die direkt von der Schule und nicht vom Kanton verrechnet werden, wurde im letzten Jahr auf dem falschen Konto (3631.08) budgetiert. 2 Fälle
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)				13'000		14'328	13'000	100%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000				2'354	-10'000	-100%
4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmen						108'000		#DIV/0!
299	Bildung, übriges Nettoergebnis	171'600	30'000 141'600	42'900	7'500 35'400	57'962	8'431 49'531		
2990	Bildung, übriges Nettoergebnis	171'600	30'000 141'600	42'900	7'500 35'400	57'962	8'431 49'531		
3636.02	Beiträge an Berufswahlschule	171'600		42'900		57'962		128'700	300% Mehr Schüler, welche an die Berufswahlschule gehen werden.
4231.00	Kursgelder		30'000		7'500		8'431	-22'500	-300% Mehr Schüler, welche an die Berufswahlschule gehen werden.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	596'000	136'900 459'100	568'100	136'900 431'200	488'765	129'981 358'784		
311	Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	6'500	5'500 1'000	10'700	5'500 5'200	13'932	79 13'853		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3110 Museen und bildende Kunst	6'500	5'500	10'700	5'500	13'932	79		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000</i>		<i>5'200</i>		<i>13'853</i>		
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'000		6'200		1'750		-4'200	-68%
3130.19 Eigene kulturelle Veranstaltungen	4'400		4'400		4'110			
3192.00 Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	100		100		51			
3636.04 Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen					8'020			#DIV/0!
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						79		#DIV/0!
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'500		5'500				
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000							
<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000</i>						
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000							
<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000</i>						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000						20'000	100% Einmaliger Beitrag an die Kirche zur Pflege und Erhalt des Ortsbildes , welches von der Kirche geprägt ist.
321 Bibliotheken und Literatur	244'000	93'200	245'600	93'200	232'514	93'408		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'800</i>		<i>152'400</i>		<i>139'106</i>		
3210 Bibliotheken und Literatur	244'000	93'200	245'600	93'200	232'514	93'408		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'800</i>		<i>152'400</i>		<i>139'106</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		300		150			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'000		97'700		96'108		5'300	5%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					1'460			#DIV/0!
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'300		6'182		300	5%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500		6'900		4'456		1'600	23%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		600		515		100	17%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'200		1'200		1'155			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		365			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		380			
3099.00 Übriger Personalaufwand	300		700		89		-400	-57%
3100.00 Büromaterial	1'000		1'500		855		-500	-33%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'140			
3103.01 Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	17'600		17'600		17'312			
3103.04 Non-Books	9'500		10'400		7'486		-900	-9%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000		97		-500	-50%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		2'000		1'113		-500	-25%
3130.03 Porti, Frachten, Versandspesen	200		200		141			
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	400		500		357		-100	-20%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'000		1'000		939			
3130.20 Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000		1'295			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'500		6'000		5'998		500	8%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					387			#DIV/0!
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000				-500	-50%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					86			#DIV/0!
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200				108		200	100%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	68'000		68'500		67'377		-500	-1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		125			
3190.00	Schadenersatzleistungen					236			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		353			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'508			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'100		13'800		13'740		-5'700	-41%
4240.01	Gebühren-Ertrag aus Ausleihen		17'500		17'500		17'153		
4250.01	Abonnenten auswärts						105		#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'000		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		75'200		75'200		75'150		
322	Musik und Theater	14'000		14'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'000</i>		<i>14'000</i>				
3220	Musik und Theater	14'000		14'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'000</i>		<i>14'000</i>				
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	14'000		14'000					
329	Kultur, übriges	13'200		25'000		16'442			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'200</i>		<i>25'000</i>		<i>16'442</i>		
3290	Kultur, übriges	13'200		25'000		16'442			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'200</i>		<i>25'000</i>		<i>16'442</i>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200						2'200	100%
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	11'000		25'000		16'442		-14'000	-56%
									Im Budget 2022 waren die Beiträge an die Musik- und Gesangsvereine doppelt budgetiert. Einmal in der Funktion 3220 und einmal in 3290.
332	Massenmedien	112'200	20'400	112'800	20'400	92'652	20'066		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'800</i>		<i>92'400</i>		<i>72'586</i>		
3320	Mitteilungsblatt Äxgüsi	112'200	20'400	112'800	20'400	92'652	20'066		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'800</i>		<i>92'400</i>		<i>72'586</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			800				-800	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'700		8'500		8'498		200	2%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		228			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100		43			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3102.03	Druckkosten	95'000		95'000		78'282			
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	6'000		6'000		3'976			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					204		#DIV/0!	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'420			
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	300		300					
4250.01	Abonnenten auswärts		400		400		400		
4250.02	Inserate		20'000		20'000		19'666		
341	Sport	186'100	17'800	160'000	17'800	133'225	16'428		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>168'300</i>		<i>142'200</i>		<i>116'797</i>		
3410	Sport	186'100	17'800	160'000	17'800	133'225	16'428		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>168'300</i>		<i>142'200</i>		<i>116'797</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500				-500	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			22'500		24'034		-22'500	-100% Fussballplatz wird von einem externen Dienstleister bewirtschaftet
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'400		1'434		-1'400	-100%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					1'107		#DIV/0!	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen			100		130		-100	-100%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)			300		268		-300	-100%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)			100		85		-100	-100%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-2'980		#DIV/0!	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'200		5'000		7'142		4'200	84%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000		8'000				-2'000	-25%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'200		17'200		19'781		2'000	12%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	700		700		720			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'369		#DIV/0!	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		454			
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		189			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	73'500		22'100		19'031		51'400	233%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'300		16'300		6'433		-10'000	-61%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'600		10'000		12'275		-3'400	-34%
3170.00	Reisekosten und Spesen					778		#DIV/0!	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'300		25'000		23'980		-2'700	-11%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'200						1'200	100%
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	30'500		20'200		13'995		10'300	51% Einmalige Anerkennung der J+S-Leiter in den Vereinen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		2'000			
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		5'500		5'500		4'128		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300		12'300		12'300		
4	GESUNDHEIT	2'370'900		1'927'500		1'914'746	39'431		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
	<i>Nettoergebnis</i>		2'370'900		1'927'500		1'875'315		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'692'100		1'311'900		1'157'934			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'692'100		1'311'900		1'157'934		
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'692'100		1'311'900		1'157'934			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'692'100		1'311'900		1'157'934		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					69			#DIV/0!
3614.04	Beiträge an Langzeitpflege	967'200		693'000		606'955	274'200	40%	Berechnet mit 26 Beitragsberechtigten (Vorjahresbudget 24) zu CHF 37'200 pro Pflegefall und Jahr (CHF 28'850 im Vorjahresbudget). Die Höhe des Beitrages ist von der BESA-Stufe abhängig und schwer zu schätzen. Der Berechnung zugrunde gelegt wurden die durchschnittlichen Pflegebeiträge der ersten sieben Monate des Jahres 2022.
3614.07	Entschädigungen an Langzeitpflege ohne Vereinbarung	720'000		614'000		546'410	106'000	17%	Berechnet mit 15 (Vorjahr 22) Beitragsberechtigten zu durchschnittlichen jährlichen Kosten von CHF 48'000 (Vorjahr CHF 27'900) pro Pflegefall. Die zugrunde gelegten durchschnittlichen Pflegekosten basieren auf den tatsächlichen Zahlen der ersten sieben Monate des Jahres 2022.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'900		4'900		4'500			
421	Ambulante Krankenpflege	608'800		540'800		688'466	39'431		
	<i>Nettoergebnis</i>		608'800		540'800		649'035		
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	608'800		540'800		688'466	39'431		
	<i>Nettoergebnis</i>		608'800		540'800		649'035		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					32			#DIV/0!
3614.08	Entschädigungen an nicht-pflegerische Spitex-Leistungen	54'000		63'000		51'952	-9'000	-14%	
3614.20	Entschädigungen an Pflegedienstleistungen ambulant	550'000		473'000		633'683	77'000	16%	Die Spitexleistungen sind schwer abschätzbar. Es wird davon ausgegangen, dass sie sich auf dem Niveau von 2022 (Hochrechnung) bewegen werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800		4'800		2'800			
4614.20	Entschädigung von Spitex (Gewinnbeteiligung)						39'431		#DIV/0!
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		22'700		13'506			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000		22'700		13'506		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		22'700		13'506			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000		22'700		13'506		
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	20'000		22'700		13'506	-2'700	-12%	
433	Schulgesundheitsdienst	30'500		31'500		29'349			
	<i>Nettoergebnis</i>		30'500		31'500		29'349		
4330	Schulgesundheitsdienst	30'500		31'500		29'349			
	<i>Nettoergebnis</i>		30'500		31'500		29'349		
3010.02	Schulärztlicher Dienst	1'500		1'500		2'311			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					403			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					136			#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1			#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					25			#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	500		500					
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege	1'000		1'000		881			
3130.09	Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	7'500		7'000		7'250	500	7%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500					
3637.03	Beiträge an Untersuche Dritter	19'500		21'000		18'342	-1'500	-7%	
434	Lebensmittelkontrolle	3'000		3'000		128			
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000		3'000		128		
4340	Lebensmittelkontrolle	3'000		3'000		128			
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000		3'000		128		
3130.22	Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	3'000		3'000		128			
490	Gesundheitswesen, übriges	16'500		17'600		25'362			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'500		17'600		25'362		
4900	Gesundheitswesen, übrige	16'500		17'600		25'362			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'500		17'600		25'362		
3106.00	Medizinisches Material	300		300		533			Elektroden für Defibrillatoren.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					8'895			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		200		150			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'300		3'200		1'347	-1'900	-59%	
3614.09	Entschädigungen an ärztliche Notfallversorgung (inaktiv neu 3631.03)					-7'000			#DIV/0!
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfalleinrufe (Ärztetelefon)	10'100		10'000		8'785	100	1%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100		2'400		2'652	700	29%	
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500		1'500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					10'000			#DIV/0!
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'532'300	2'262'700	4'101'500	1'737'500	3'659'387	1'743'090		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'269'600		2'364'000		1'916'297		
512	Prämienverbilligungen	191'000	191'000	105'000	105'000	77'995	77'937		
	<i>Nettoergebnis</i>						58		
5120	Prämienverbilligungen	191'000	191'000	105'000	105'000	77'995	77'937		
	<i>Nettoergebnis</i>						58		
3130.37	Betriebungskosten					216			#DIV/0!
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	175'000		90'000		65'838	85'000	94%	Früher IPV-Einnahme als Aufwandminderertrag gebucht, neu als Ertrag. Plus Annahme: alle Ukrainer sind 2023 noch das ganze Jahr hier.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	16'000		15'000		11'942		1'000	7%
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						316		#DIV/0!
4630.00	Bundesbeiträge						-158		#DIV/0!
4630.01	Bundesbeiträge (55 %) (inaktiv setzen)				57'800			57'800	100%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		145'000				55'334	-145'000	-100%
4631.01	Staatsbeiträge (45 %) (inaktiv setzen)				47'200			47'200	100%
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere		46'000				14'009	-46'000	-100% Früher als Aufwandminderung verbucht, jetzt als Ertrag. Ukrainer haben bisher keinen Anspruch auf IPV.
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien						8'436		#DIV/0!
522	Ergänzungsleistungen IV <i>Nettoergebnis</i>	699'500	491'600 207'900	736'300	498'100 238'200	702'562	368'743 333'819		
5220	Ergänzungsleistungen IV <i>Nettoergebnis</i>	699'500	491'600 207'900	736'300	498'100 238'200	702'562	368'743 333'819		
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					4'332			#DIV/0!
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	667'000		704'000		666'847		-37'000	-5% Annahme: Kosten in der Höhe der Jahresrechnung 2021. 23 Fälle à CHF 29'000
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	32'500		32'300		31'383		200	1%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		485'100		492'800		333'819	7'700	2%
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) (bis 2021 zur IV)		5'500		5'300		29'862	-200	-4%
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen) (-21zur IV)		1'000				5'062	-1'000	-100%
523	Invalidenheime <i>Nettoergebnis</i>	1'000	1'000	1'000	1'000	4'409	4'409		
5230	Invalidenheime <i>Nettoergebnis</i>	1'000	1'000	1'000	1'000	4'409	4'409		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000		1'000		4'409			
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV <i>Nettoergebnis</i>	6'900	6'000 900	7'800	6'000 1'800	5'800 323	6'123		
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV <i>Nettoergebnis</i>	6'900	6'000 900	7'800	6'000 1'800	5'800 323	6'123		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'900		7'800		5'800		-900	-12%
4611.01	Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle		6'000		6'000		6'123		
532	Ergänzungsleistungen AHV <i>Nettoergebnis</i>	739'000	475'800 263'200	832'700	512'900 319'800	780'162	366'618 413'544		
5320	Ergänzungsleistungen AHV <i>Nettoergebnis</i>	739'000	475'800 263'200	832'700	512'900 319'800	780'162	366'618 413'544		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3181.20					42'328			#DIV/0!
3612.11	70'000		69'000		70'159		1'000	1%
3637.21	591'000		677'700		590'570		-86'700	-13% Es wird mit Ausgaben in der Höhe der Jahresrechnung 2021 gerechnet. 37 Fälle
3637.23	78'000		86'000		77'106		-8'000	-9%
4631.00		450'800		473'900		343'385	23'100	5% 70 % der Kosten werden vom Kanton getragen.
4637.20		10'000		29'000			19'000	66% Schwer schätzbar, da keine Informationen dazu vorliegen.
4637.21		15'000		10'000		23'233	-5'000	-50%
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	60'000	38'000	30'000	2'000	26'484	3'531	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'000</i>		<i>28'000</i>		<i>22'954</i>	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	60'000	38'000	30'000	2'000	26'484	3'531	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'000</i>		<i>28'000</i>		<i>22'954</i>	
3637.05	Beiträge an Alimentenbevorschussungen	60'000		30'000		26'484	30'000	100% Letztes Jahr 4 Kinder, aktuell 8 Kinder.
4637.09	Alimentenrückerstattungen		38'000		2'000	3'531	-36'000	-1800% Annahme: 2 Väter bezahlen. Letztes Jahr war nur 1 Vater.
544	Jugendenschutz	893'600		771'800	1'500	386'098		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>893'600</i>		<i>770'300</i>		<i>386'098</i>	
5440	Jugendenschutz	893'600		771'800	1'500	386'098		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>893'600</i>		<i>770'300</i>		<i>386'098</i>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			-500	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'100		125'900		110'743	-6'800	-5%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		8'100		7'114	-500	-6%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'300		18'300		14'882	-2'000	-11%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	800		800		646		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'500		1'329	-100	-7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		500		421		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		3'500		2'160		
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			-500	-100%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		69		
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500				
3113.00	Anschaffung Hardware					2'213		#DIV/0!
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'098		#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500		700		450	-200	-29%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'700		1'700		1'750			
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000		3'000		81		-1'000	-33%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					86			#DIV/0!
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	22'000		22'000		21'708			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000					
3631.04	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	390'500		385'800				4'700	1%
3632.06	Beitrag an Jugendsekretariat	174'000		166'000		157'503		8'000	5%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	134'900		14'700		45'378		120'200	818% Auslagerung und Aufstockung Jugendarbeit an MOJUGA. An der Gemeindeversammlung im Dez. 2022 wird die Erhöhung beantragt.
3636.06	Beiträge an Elternbriefe	2'000		1'500		1'968		500	33%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		1'500			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000		12'000		12'000			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				1'500			1'500	100%
545	Leistungen an Familien	210'000		222'000		151'005			
	<i>Nettoergebnis</i>		210'000		222'000		151'005		
5450	Leistungen an Familien	160'000		172'000		97'601			
	<i>Nettoergebnis</i>		160'000		172'000		97'601		
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	160'000		172'000		97'601		-12'000	-7% Kosten gemäss Angaben Zweckverband Soziales-bp
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	50'000		50'000		53'404			
	<i>Nettoergebnis</i>		50'000		50'000		53'404		
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten	50'000		50'000		53'404			
552	Leistungen an Arbeitlose	110'300	110'300	110'300	110'300				
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	110'300	110'300	110'300	110'300				
3637.60	Überbrückungsleistungen	110'300		110'300					
4630.00	Bundesbeiträge		110'300		110'300				
571	Beihilfen / Zuschüsse	58'200	40'700	56'000	39'200	76'826	41'969		
	<i>Nettoergebnis</i>		17'500		16'800		34'857		
5710	Beihilfen / Zuschüsse	58'200	40'700	56'000	39'200	76'826	41'969		
	<i>Nettoergebnis</i>		17'500		16'800		34'857		
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					19'021			#DIV/0!
3637.24	Beihilfen	57'000		56'000		56'590		1'000	2%
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1'200				1'215		1'200	100%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'700		39'200		34'396	-1'500	-4%
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen					7'330			#DIV/0!
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse					243			#DIV/0!
572	Wirtschaftliche Hilfe	640'000	189'000	750'000	265'500	902'937	558'043		
	<i>Nettoergebnis</i>		451'000		484'500		344'894		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe <i>Nettoergebnis</i>	640'000	189'000 <i>451'000</i>	750'000	265'500 <i>484'500</i>	902'937	558'043 <i>344'894</i>		
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	390'000		414'000		477'694		-24'000	-6%
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	170'000		254'000		278'471		-84'000	-33%
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	80'000		82'000		146'773		-2'000	-2%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000		25'500		18'679	7'500	29%
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		76'000		76'000		90'774		
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		40'000		118'000		285'793	78'000	66%
4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		40'000		40'000		106'974		
4637.35 RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		15'000		6'000		55'822	-9'000	-150%
573 Asylwesen <i>Nettoergebnis</i>	771'600	684'800 <i>86'800</i>	335'500	194'000 <i>141'500</i>	365'898	275'697 <i>90'201</i>		
5730 Asylwesen <i>Nettoergebnis</i>	771'600	684'800 <i>86'800</i>	335'500	194'000 <i>141'500</i>	365'898	275'697 <i>90'201</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'200		62'000		63'224		6'200	10%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					-870			#DIV/0!
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'000		4'062		400	10%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100		5'500		6'343		1'600	29%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400		400		369			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	800		700		759		100	14%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		200		240		100	50%
3099.00 Übriger Personalaufwand			200		10		-200	-100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		500				2'500	500%
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	900		1'000		345		-100	-10%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			400		262		-400	-100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	44'600				20'665		44'600	100%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	400						400	100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500					
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		90			

Die Gemeinde ist seit 2021 für die Integration verantwortlich. Als Folge des Krieges in der Ukraine wurde das Kontingent erhöht auf 0.9%. Es wird daher damit gerechnet, dass mehr Personen Deutsch Kurse oder Integrationsprogramme besuchen werden.

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				8'746			#DIV/0!
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	218'200		83'300		98'174	134'900	162% Für die Asylsuchenden aus der Ukraine mussten mehrere Wohnungen gemietet werden. Es wird davon ausgegangen, dass die Ukrainer auch in 2023 bleiben werden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'400		5'900		6'714	53'500	907%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					17'388		#DIV/0!
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	22'700				180	22'700	100% Deutsch Kurse für die zusätzlichen Asylsuchenden aus der Ukraine. Siehe auch Begründung beim Konto 3160.00 und
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400		2'400				
3637.06	Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	260'900		103'000		107'328	157'900	153% Die Asyl-Aufnahmequote wurde von 5 auf 9 Asylsuchende pro 1000 EinwohnerInnen erhöht. Da mehr Asylsuchende betreut werden, wird mit Mehrkosten gerechnet.
3637.07	Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	24'200		17'900		15'692	6'300	35% Wegen des Ukrainekrieges betreut die Gemeinde mehr Asylsuchende, weshalb auch die Gesundheitskosten steigen (Zahnarzt, Leistunabrechnungen, Brillen etc.).
3637.08	Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten voller Kostenersatz)	4'800				18	4'800	100% Eine zusätzliche vierköpfige Familie mit Bewilligung N. Es werden Kosten für Zahnarzt, Brillen, und Leistungsabrechnung von der Krankenkasse anfallen.
3637.09	Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	33'900		33'900		860		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'400		7'600		8'400	800	11%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'900		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'920		#DIV/0!
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		8'500			15'156	-8'500	-100%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		565'000		184'000		221'777	-207% Zusätzliche Asylsuchende durch Erhöhung des Aufnahme-Kontinents. Es wird mit 43 Personen à CHF 36.00 pro Tag gerechnet
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		111'300		10'000		34'844	-1013% Einnahmen aus Löhnen und Stipendien, die Asylsuchende an die Gemeinde weiterleiten müssen (in Anrechnung an die Ausgaben der Gemeinde).
579	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	151'200	35'500 <i>115'700</i>	143'100	3'000 <i>140'100</i>	179'210	44'430 <i>134'780</i>	
5790	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	151'200	35'500 <i>115'700</i>	143'100	3'000 <i>140'100</i>	179'210	44'430 <i>134'780</i>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'200		15'400		11'979	3'800	25%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		800		548	-200	-25%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					5		#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100		103		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					3		#DIV/0!
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		1'500		3'370	1'500	100%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		217			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					450		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'500		1'500		1'090			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000		10'510			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		470			
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen					131		#DIV/0!	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					21'815		#DIV/0!	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		1'500		375			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000		2'400		-1'000	-100%
3636.07	Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	5'100		5'000		5'086		100	2%
3637.27	Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	5'000		5'000		12'959			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	7'300		6'600		8'300		700	11%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'900		97'700		99'400		3'200	3%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		3'562		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'500				40'868	-32'500	-100% Integrationsagenda Kanton Zürich: Beitragssumme resp. Kostendach 2023 gemäss Berechnung Fachstelle Integration vom 29.4.2022
6	VERKEHR UND Nettoergebnis	1'574'500	521'600	1'366'100	86'200	1'427'473	73'466		
			1'052'900		1'279'900		1'354'007		
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'111'800	493'600	881'000	54'700	994'269	64'783		
			618'200		826'300		929'487		
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'111'800	493'600	881'000	54'700	994'269	64'783		
			618'200		826'300		929'487		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'000		189'500		187'788		-6'500	-3%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					2'000			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		12'100		12'063		-400	-3%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'200		22'800		22'622		15'400	68% Inanspruchnahme eines Überbrückungszuschusses
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5'000		5'200		5'253		-200	-4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'200		2'300		2'253		-100	-4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		700		713			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'300		500				800	160%
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				226		500	100%
3100.00	Büromaterial	300		300		458			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81'500		67'000		80'713		14'500	22% Inflation, steigende Rohstoffpreise
3101.08	Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein	1'000		500		218		500	100%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'032			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'700		7'700		14'296		2'000	26%
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	2'500		1'000		1'954		1'500	150%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'800				867		4'800	100%
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	55'000		45'000		51'429		10'000	22% Aufgrund drohender Verknappung und Teuerung mit steigenden Strompreisen gerechnet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter					516			#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'400		2'400		2'223			
3130.25	Vermessung und Vermarktung Strassengebiet	5'000		5'000		3'589			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'261			
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		3'500		6'109		2'000	57%
3141.01	Winterdienst	142'000		130'000		129'999		12'000	9% Überarbeitung einheitliche Bereitschaftspauschale geplant
3141.02	Unterhalt an Strassensignale	10'000		10'000		11'639			
3141.03	Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	30'000		30'000		13'485			
3141.04	Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	158'000		70'000		226'966		88'000	126% Rissanierungen, Fugensanierungen, Sanierung Durchlass Waldeggstrasse, OB Rennweg, Belagserneuerung Schützenweg oder Gugguweg, Sanierungen Winterschäden
3141.06	Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	6'000		6'000		5'807			
3141.07	Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	37'500		34'000		37'595		3'500	10%
3141.09	Flurwegunterhalt					174			#DIV/0!
3141.44	Unterhalt Robidog	4'000		4'000		4'157			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		39'000		26'746		-14'000	-36% Reduktion auf CHF 25k, da im Vorjahr die Komplettrevisionen von Mulcher und Wischmaschine durchgeführt wurden. Allg. sinkender Unterhalt für Fahrzeuge
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'800		5'800		6'163			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	205'000		96'600		68'561		108'400	112% Aktivierung mehrerer grösserer Projekte wie Sanierung Berggasse, Sanierung alte Fehraltorferstrasse, etc.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		19'100		19'995		900	5%
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV					0			#DIV/0!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	16'700		17'400		14'800		-700	-4%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'500		49'600		27'600		-12'100	-24%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'515		
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst		1'000		500		1'000	-500	-100%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000		10'000		17'524	-5'000	-50%
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		14'500		14'500		14'843		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		433'400					-433'400	-100% Erstmalige Auszahlung des Beitrages aus dem Strassenfond für den Unterhalt der Gemeindestrassen gem. Angaben des Amtes für Mobilität. Beitrag 2023 wird vom Kantonsrat im Dezember 2022 festgelegt.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'700		28'700		29'900		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	147'500		145'700		135'388			

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
<i>Nettoergebnis</i>		147'500		145'700		135'388		
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	147'500		145'700		135'388			
<i>Nettoergebnis</i>		147'500		145'700		135'388		
3144.04 Unterhalt Buswartehäuschen	2'000		4'000		474		-2'000	-50%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			300		297		-300	-100%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	137'500		127'000		129'217		10'500	8%
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			6'400				-6'400	-100%
3661.20 Ausserplanmässige Abschreibungen					0			#DIV/0!
Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV								
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		5'400			
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	277'200		301'400		264'434			
<i>Nettoergebnis</i>		277'200		301'400		264'434		
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	277'200		301'400		264'434			
<i>Nettoergebnis</i>		277'200		301'400		264'434		
3634.01 Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	277'200		301'400		264'434		-24'200	-8% Nach der aktuellen Phase der Corona-Krise sinken die Defizitbeiträge wieder.
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	38'000	28'000	38'000	31'500	33'382	8'684		
<i>Nettoergebnis</i>		10'000		6'500		24'699		
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	38'000	28'000	38'000	31'500	33'382	8'684		
<i>Nettoergebnis</i>		10'000		6'500		24'699		
3101.09 Billett-Einkauf	28'000		28'000		28'000			
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100		100		90			
3144.04 Unterhalt Buswartehäuschen	2'700		2'700		3'292			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200		7'200		2'000			
4250.04 Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf		28'000		31'500		8'684	3'500	11%
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'332'600	1'808'400	2'218'800	1'749'400	2'116'193	1'699'207		
<i>Nettoergebnis</i>		524'200		469'400		416'985		
710 Wasserversorgung	50'500	47'000	107'000	103'500	113'370	111'270		
<i>Nettoergebnis</i>		3'500		3'500		2'100		
7100 Wasserversorgung (allgemein)	3'500		3'500		2'100			
<i>Nettoergebnis</i>		3'500		3'500		2'100		
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		2'100			
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	47'000	47'000	103'500	103'500	111'270	111'270		
3101.01 Wasserankauf zum Wiederverkauf	6'000		6'000		5'118			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'000			#DIV/0!
3143.01 Unterhalt Leitungsnetz	25'000		25'000		11'248			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'800		7'700		8'750		1'100	14%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	1'500		59'100		76'013		-57'600	-97% Geplantes Jahresergebnis (Gewinn)
3612.11 Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon					3'141			#DIV/0!
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700		2'700		3'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4240.03	Wassergebühren		47'000		103'500		109'298	56'500	55% Reduktion der Grundgebühr
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						1'972		#DIV/0!
720	Abwasserbeseitigung	1'285'100	1'285'100	1'206'700	1'206'700	1'141'667	1'141'667		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'285'100	1'285'100	1'206'700	1'206'700	1'141'667	1'141'667		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					56			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'900				4'649		4'900	100%
3120.06	Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)	500		500		453			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		3'000		11'940		12'000	400% Vermehrter Betrieb Sonderbauwerke durch Personal ARA Fehraltorf
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	200				117		200	100%
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	43'000		40'000		45'860		3'000	8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	500				546		500	100%
3137.00	Steuern und Abgaben	40'900		40'200		47'359		700	2%
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	30'000		40'000		23'292		-10'000	-25% Allg. Unterhalt an Leitungen und Sonderbauwerken (ausserhalb der Investitionsprojekte) ist in den letzten Jahre stetig gesunken. Darum Reduktion auf CHF 30k
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					180			#DIV/0!
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkreder)					3'303			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1			#DIV/0!
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	53'700		-3'400		2'079		57'100	-1679% Höherer Abschreibungsaufwand, da die grossen Investitionsprojekte MW-Kanal Berggasse und MW-Leitung Unterdorf im 2023 abgeschlossen werden können. Die Nutzungsdauer beträgt 50 Jahre.
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					0			#DIV/0!
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	13'700		20'100		25'845		-6'400	-32% Wegfall mehrer Anlagen, da diese vollständig abgeschrieben, resp. am Ende der Nutzungsdauer angelangt sind.
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1			#DIV/0!
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)					128			#DIV/0!
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					75'514			#DIV/0!
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000				7'252		8'000	100%
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	185'000				182'683		185'000	100% Anteil Betriebsaufwand Pumpwerk Bläsimühle an Anstalt Abwasser Tössstal
3614.11	Entschädigungen an ARA Fehraltorf-Russikon	822'800		836'200		676'609		-13'400	-2%
3614.12	Entschädigungen an Kläranlage Bläsimühle			150'000				-150'000	-100% Nach den Vorschriften von HRM2 müssen die anteiligen Betriebsaufwände auf den entsprechenden Sachkonten verbucht werden.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			12'700				-12'700	-100%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'900		14'900		10'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'000		41'500		23'300		-500	-1%
4240.04	Klärgebühren (Mengen)		1'200'000		1'200'000		1'141'667		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		85'100		6'700			-78'400	-1170% Geplanter Jahresverlust
730	Abfallwirtschaft	463'500	447'500	429'200	411'200	433'758	418'394		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'000</i>		<i>18'000</i>		<i>15'364</i>		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	18'000	2'000	20'000	2'000	19'242	3'878		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'000</i>		<i>18'000</i>		<i>15'364</i>		
3611.04	Beitrag an Kant. Veterinäramt	5'000		5'000		7'190			
3614.02	Entschädigung an REKAS	13'000		15'000		12'052		-2'000	-13%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		3'878		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	445'500	445'500	409'200	409'200	414'517	414'517		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		302			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		2'700		2'620			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	16'000		17'000		18'550		-1'000	-6%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			5'000				-5'000	-100%
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'545			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200						3'200	100%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300					
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	2'800		400				2'400	600%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		200					
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen	40'000		40'000		27'191			
3130.28	Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	17'000		16'000		18'573		1'000	6%
3130.29	Abgabe von Grüngut / Kompost	40'500		34'000		28'882		6'500	19%
3143.02	Unterhalt der Sammelstellen	1'000		1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					807			#DIV/0!
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	2'100		2'100		1'440			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000		8'000		1'967			
3170.00	Reisekosten und Spesen					60			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		109			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		4'446			
3611.02	Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'200		4'000		3'968		200	5% leichter Anstieg: Schlüssel pro Einwohner CHF 0.90 Vorjahresbudget siehe Konto 3632.01. Preiserhöhung per 01.01.2022 (Schreiben vom Dezember 2021): Andockgebühr Container, alt CHF 3.00 - neu CHF 6.00 Andockgebühr Unterflur, alt CHF 10.00 - neu CHF 15.00
3614.14	Entschädigung an KEZO	190'000				90'367		190'000	100%
3632.01	Beitrag an KEZO			170'000		105'334		-170'000	-100%
3632.02	Beitrag an Sammelstelle Schanz	45'000		36'000		42'106		9'000	25% Betriebskosten sind aufgrund des neuen Vertrages höher als in den Vorjahren.
3632.07	Beitrag an regionale Kompostieranlage (inaktiv setzen)					950			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	17'800		17'800		12'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'300		52'300		52'700			
4120.00	Konzessionen		800				370	-800	-100%
4240.05	Gebührenertrag Kehricht		321'600		321'600		319'906		
4240.15	Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-9'600		-9'600		-12'204		
4260.01	Ertrag aus Häckselgebühren		7'000		5'000		7'462	-2'000	-40%
4260.02	Ertrag aus Grüngutabfuhrgebühren		60'000		53'800		60'019	-6'200	-12%
4260.03	Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		9'000		9'000		13'203		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		56'700		29'400		25'760	-27'300	-93% geplanter Jahresverlust
741	Gewässerverbauungen	108'700		63'500		54'237			
	<i>Nettoergebnis</i>		108'700		63'500		54'237		
7410	Gewässerverbauungen	108'700		63'500		54'237			
	<i>Nettoergebnis</i>		108'700		63'500		54'237		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		5'938			
3140.01	Alllastensanierung an Grundstücken					70		#DIV/0!	
3142.01	Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	20'000		20'000		7'377			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	65'100		16'700		16'651	48'400	290%	Zusätzliche Abschreibungen, da der Dorfbach Russikon, 2. Etappe abgeschlossen ist und über 50 Jahre abgeschrieben wird.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	400		300			100	33%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200		21'500		24'200	-3'300	-15%	
750	Arten- und Landschaftsschutz	58'000		56'500		50'640			
	<i>Nettoergebnis</i>		58'000		56'500		50'640		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	58'000		56'500		50'640			
	<i>Nettoergebnis</i>		58'000		56'500		50'640		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000			-1'000	-100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'368		#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500					500	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300					
3130.32	Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen	4'500		4'500		2'026			
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter	3'000		3'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		3'500		466			
3637.01	Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	40'000		38'000		36'980	2'000	5%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand					300		#DIV/0!	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'200		6'200		9'500			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'000		5'000		612			
	<i>Nettoergebnis</i>		11'000		5'000		612		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	45'000		46'000		46'366			
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000		46'000		46'366		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	45'000		46'000		46'366			
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000		46'000		46'366		
3636.08	Beiträge an Flur- und Waldwege	45'000		45'000		46'366			
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung			1'000				-1'000	-100%
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'000		1'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000				
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'000		1'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000				
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung	1'000		1'000					Aufgrund von Corona-Massnahmen fanden seit 2020 keine Prämierungen statt!
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	19'000		26'000	1'000	14'878			
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000		25'000		14'878		
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	19'000		26'000	1'000	14'878			
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000		25'000		14'878		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		8'577			
3130.33	Feuerbrandbekämpfung	1'000		2'000				-1'000	-50%
3130.34	ÖQV-Beiträge	6'000		12'000		4'301		-6'000	-50%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'000			
4260.05	Rückerstattungen Feuerbrandbekämpfung				1'000			1'000	100%
820	Forstwirtschaft	606'200	512'600	595'400	491'700	559'189	468'999		
	<i>Nettoergebnis</i>		93'600		103'700		90'190		
8200	Forstwirtschaft	606'200	512'600	595'400	491'700	559'189	468'999		
	<i>Nettoergebnis</i>		93'600		103'700		90'190		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			700				-700	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'400		114'300		113'152		1'100	1%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-5'760			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'300		7'268		100	1%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'600		16'600		16'379			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'100		4'000		3'415		-900	-23%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'358			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		430			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		800		112		200	25%
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		10		200	25%
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		474			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		356			
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	350'000		350'000		296'296			
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	4'000		4'000		3'749			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100		100					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		96			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000					
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100		100		581			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'500		1'500		1'396			
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung	18'000		11'000		18'004		7'000	64%
3130.21	Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung	39'000		39'000		64'464			
3132.02	Kosten für Audits/Zertifizierungen	1'400						1'400	100%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'600				1'797		1'600	100%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500		1'500		1'058			
3160.05	Büro-Entschädigung Förster	4'200		4'200		4'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		7'300		6'572			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500		10'384			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	500		500		520			
3635.01	Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds	600		600		600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	9'100		8'300		9'980		800	10%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500		2'300			
4120.00	Konzessionen								#DIV/0!
4250.05	Holzhandel und Dienstleistungen	400'000		400'000		359'736			
4250.06	Holzverkauf aus Gemeindewaldungen	10'000		10'000		3'395			
4250.07	Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial	6'000		2'400		6'186		-3'600	-150%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	40'000		17'000		38'766		-23'000	-135%
4632.05	Beitrag Gem. Fehraltorf an Waldbewirtschaftung	50'600		56'300		48'635		5'700	10%
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		8'700			
830	Jagd und Fischerei	2'500		2'500		800		1'750	
	Nettoergebnis	2'500		2'500		950			
8300	Jagd und Fischerei	2'500		2'500		800		1'750	
	Nettoergebnis	2'500		2'500		950			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					800			#DIV/0!
4601.11	Jagd pachtzins	2'500		2'500		1'750			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	20'100							
	Nettoergebnis	20'100							

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	20'100							
<i>Nettoergebnis</i>		20'100						
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	11'200						11'200	100% Zuweisungsverschiebung: Standortförderung Zürioberland (Vorjahr unter Funktion 0120 Exekutive)
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900						8'900	100%
860 Banken und Versicherungen	325'700	325'700		321'200	421'572	421'572		
<i>Nettoergebnis</i>	325'700		321'200		421'572			
8600 Banken und Versicherungen	325'700	325'700		321'200	421'572	421'572		
<i>Nettoergebnis</i>	325'700		321'200		421'572			
4604.01 Gewinnanteil ZKB		325'700		321'200		421'572	-4'500	-1%
871 Elektrizität	73'000	73'000		73'700	75'175	75'175		
<i>Nettoergebnis</i>	73'000		73'700		75'175			
8710 Elektrizität (allgemein)	73'000	73'000		73'700	75'175	75'175		
<i>Nettoergebnis</i>	73'000		73'700		75'175			
4604.02 Ausgleichsvergütung EKZ		73'000		73'700		75'175	700	1%
873 Nichtelektrische Energie	52'500	3'100	49'500	3'100	51'670	3'173		
<i>Nettoergebnis</i>		49'400		46'400		48'497		
8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)	52'500	3'100	49'500	3'100	51'670	3'173		
<i>Nettoergebnis</i>		49'400		46'400		48'497		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		900			
3120.09 Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	27'200		27'200		29'947			Vertrag für Mehrwertabgabe 2021 bis 2027, max. CHF 27'200.00 pro Jahr
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		15'078			
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'300		1'300		1'300			
3130.20 Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	5'000		2'000		4'445		3'000	150%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500					
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		3'100		3'100		3'173		
879 Energie, übriges	363'200	363'200	356'500	356'500	360'033	360'033		
8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	363'200	363'200	356'500	356'500	360'033	360'033		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			800				-800	-100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400		1'400		483			
3101.04 Einkauf Brennholz	132'400		112'300		127'326		20'100	18% Mit einer Teuerung von 14 % gerechnet
3101.05 Einkauf Heizöl	15'000				13'353		15'000	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		4'526			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'900		31'900		40'705		3'000	9%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		1'114			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		5'480			
3149.04	Baulicher Unterhalt der Anlagen	1'800		1'800					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		10'000		16'502	5'000	50%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'700		3'400		3'440	300	9%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0			#DIV/0!
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'600		14'600		14'634			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'600		34'500		89'290	56'100	163%	Bewertungskorrektur und Umgliederung
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'200		9'800		11'167	3'400	35%	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			56'000			-56'000	-100%	
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					-208'930			#DIV/0!
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	8'100		47'500		227'143	-39'400	-83%	Geplanter Jahresgewinn
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'700		3'700		2'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'200		16'200		11'200			
4240.08	Wärmeabgaben		363'200		356'500		360'033	-6'700	-2%
9	FINANZEN UND STEUERN	820'200	21'543'400	198'200	20'303'600	2'759'151	21'355'459		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'723'200</i>		<i>20'105'400</i>		<i>18'596'307</i>			
910	Steuern	61'000	17'900'400	61'100	17'562'400	25'514	17'765'729		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'839'400</i>		<i>17'501'300</i>		<i>17'740'215</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	15'646'400	50'000	15'513'800	20'879	15'428'015		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'596'400</i>		<i>15'463'800</i>		<i>15'407'136</i>			
3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkretere)					8'470			#DIV/0!
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	50'000		50'000		12'409			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'252'600		11'760'000		11'591'451	-492'600	-4% Anpassung an aktuellen Stand Steuern 2022 + geschätzter Ertrag bis Ende 2022 zuzüglich Zuzüger
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		640'000		1'000'000		1'235'234	360'000	36% Durchschnitt der letzten drei Jahre ohne Einzel-Ausreisser 2021
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		5'000		16'159		schwierig zu Budgetieren, die Selbstanzeigen dürften nun zurückgehen
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		130'000		120'000		134'712	-10'000	-8% Anpassung an Rechnungsjahr 2021
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-700'000		-600'000		-735'665	100'000	-17% Anpassung an Steuerjahr 2021
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000		-10'000		-9'668		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'000'000		1'960'000		1'915'370	-40'000	-2% Anpassung an aktuellen Stand Steuern 2022 + geschätzter Ertrag bis Ende Jahr
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		250'000		260'000		293'438	10'000	4% Durchschnitt der letzten drei Jahre
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		11'737		Schwierig zu Budgetieren, Selbstanzeigen dürften nun zurückgehen

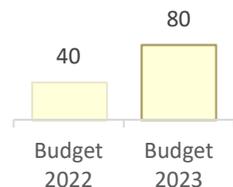
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		70'000		60'000		64'858	-10'000	-17%	etwas höhere Ausscheidungen aufgrund guten Börsenjahren 19-21
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-200'000		-190'000		-186'650	10'000	-5%	etwas höhere Ausscheidungen aufgrund guten Börsenjahren 19-21
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000		200'000		29'197			
4008.00	Personensteuern		88'800		88'800		85'757			
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		800'000		650'000		746'641	-150'000	-23%	Anpassung an Steuerjahr 2022 + geschätzter Mehretrag bis Ende Jahr
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		100'000		135'000		177'793	35'000	26%	Durschnitt der letzten drei Jahre sowie Berücksichtigung des aktuellen Stands (Einbruch)
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		20'000		50'000		2'586	30'000	60%	es werden keine grösseren Ausscheidungen der Telekommunikations- und Stromunternehmen (praktisch einzige Aktiven Stauss) erwartet.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-120'000		-60'000		-53'653	60'000	-100%	höhere Ausscheidungen aus guten Geschäftsjahren 20/21 einzelner Unternehmen
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		100'000		70'000		92'822	-30'000	-43%	Anpassung an aktueller Stand Rechnungsjahr 2022
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		10'000		5'000		10'237	-5'000	-100%	Durschnitt der letzten drei Jahre
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		5'000		5'000		10'502			
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-5'000		-5'000		-4'841			
9101	Sondersteuern	11'000	2'254'000	11'100	2'048'600	4'635	2'337'714			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'243'000</i>		<i>2'037'500</i>		<i>2'333'079</i>				
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Hundesteuer (Delkredere)					-6'495			#DIV/0!	
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'000		11'100		11'130		-100	-1%	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'200'000		2'000'000		2'283'474	-200'000	-10%	Es wird davon ausgegangen, dass die Verkaufspreise der Liegenschaften hoch bleiben
4033.00	Hundesteuern		54'000		48'600		54'240	-5'400	-11%	
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'544'300	3'544'300	2'633'100	2'633'100	3'444'587	3'444'587			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'544'300</i>		<i>2'633'100</i>		<i>3'444'587</i>				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'544'300	3'544'300	2'633'100	2'633'100	3'444'587	3'444'587			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'544'300</i>		<i>2'633'100</i>		<i>3'444'587</i>				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'544'300		2'633'100		3'444'587	-911'200	-35%	Der Abstand der relativen Steuerkraft in Russikon im Vergleich zum kantonalen Mittel ist im 2021 wieder grösser geworden, weshalb der Ausgleichsbeitrag steigt
961	Zinsen	68'500	25'100	38'500	30'000	24'796	20'617			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>43'400</i>		<i>8'500</i>		<i>4'179</i>				
9610	Zinsen	68'500	25'100	38'500	30'000	24'796	20'617			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>43'400</i>		<i>8'500</i>		<i>4'179</i>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	5'000		5'000		1'903				
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)	500		500						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000						30'000	100%	Die laufenden Investitionsprojekte können nicht selber finanziert werden. Es wird damit gerechnet, dass ab Mitte 2023 Geld aufgenommen werden muss. Berechnung 1/2 Jahr, CHF 4 Mio. zu 1.5 %.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	30'000		30'000		20'091			
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'000		3'000		2'802			
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten						1'179		#DIV/0!
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		25'000		30'000		19'172	5'000	17% Anpassung an Rechnungsjahr 2021 + Mehrausstände aus Coronajahren
4401.11	Zinsen auf Grundsteuerforderungen		100				42	-100	-100%
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen						224		#DIV/0!
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'900	71'500	33'600	71'500	107'809	118'820		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>37'600</i>		<i>37'900</i>		<i>11'011</i>			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'900	71'500	33'600	71'500	107'809	118'820		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>37'600</i>		<i>37'900</i>		<i>11'011</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'248			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					419			#DIV/0!
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					302			#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					38			#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					78			#DIV/0!
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					25			#DIV/0!
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-372			#DIV/0!
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000		10'000		29'890			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'000		4'000					
3431.50	Spesenentschädigungen					39			#DIV/0!
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)	9'500		9'500		57'598			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		2'052			
3439.40	Telefon, Komm. und Kabelnetzgebühren					1'893			#DIV/0!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'100		2'800		3'600	300	11%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'377		#DIV/0!
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						3'168		#DIV/0!
4430.00	Mietzinsenerträge Liegenschaften FV		57'900		57'900		56'572		
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse		5'000		5'000		2'500		
4430.08	Pachtzins-Erträge		6'000		6'000		5'584		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'600		2'600		46'279		
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'339		#DIV/0!
969	Finanzvermögen, Übriges	2'500		37'500		23'524	1'097		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500</i>		<i>37'500</i>		<i>22'427</i>		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

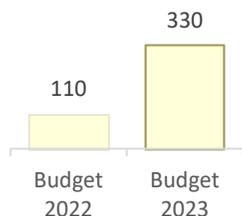
0



Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Der Ersatz der Leuchtmittel (FL-Röhren) durch LED-Leuchten im Riedhus (CHF 40'000) muss auf 2023 verschoben werden. Zusätzlich ist auch die Bühnenbeleuchtung (CHF 40'000) zu ersetzen.

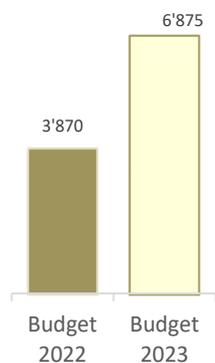
1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Der Ersatz des OC-Fahrzeuges der Feuerwehr für CHF 210'000 muss wegen Lieferschwierigkeiten auf 2023 verschoben werden. Die GVZ übernimmt rund 50 % der Kosten (CHF 100'000). Zusätzlich wird das Tanklöschfahrzeug für CHF 420'000 ersetzt. Auch davon trägt die GVZ 50 % der Kosten (CHF 200'000).

2



Bildung Kurz und bündig

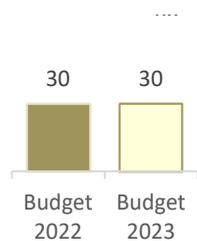
Der Neubau der Sporthalle Sunneberg wird nach dem positiven Entscheid an der Urnenabstimmung im Juni 2021 in Etappen umgesetzt. Im 2023 sollen Bauarbeiten für CHF 6.05 Mio. umgesetzt werden. Die Bauzeit beträgt 2 Jahre. Die neue Sporthalle mit Schulräumlichkeiten wird im 2024 fertiggestellt sein.

In allen Schulhäusern und -Turnhallen müssen im 2023 die Leuchtmittel auf LED umgestellt werden. Geschätzte Kosten CHF 700'000. Der für 2022 geplante Ersatz der Leuchtmittel beim Wettsteinschulhaus und der Wettsteinturnhalle wird daher aufgeschoben.

Bei der ICT der Schule (Bildung) werden gemäss Konzept Ersatz- und Neubeschaffungen im Betrage von CHF 125'000 getätigt.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3



Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Die Gemeinde leistet einen Beitrag von CHF 30'000 an einen Pumptrack. Der Bau wird von einem privaten Verein geplant und durchgeführt.

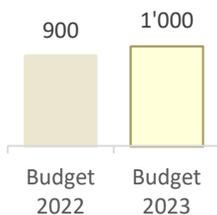
4



Gesundheit Kurz und bündig

Im Bereich Gesundheit sind keine Investitionen geplant.

5

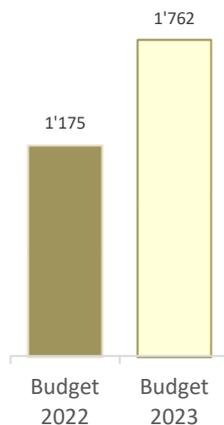


Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Die Projektumsetzung für den Ersatz des Asylpavillon im Berg läuft nach Plan. Der Neubau sollte im August 2023 bezugsbereit sein. Die gesamten Investitionskosten betragen rund CHF 2 Mio., wovon CHF 1 Mio. im Jahr 2023 anfällt.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Die Berggasse wird mitsamt aller Werkleitungen in den Jahren 2022 und 2023 totalsaniert. Dies in Zusammenhang mit dem Ausbau des Dorfbachs Russikon und dem Ersatz der Kanalisation im Unterdorf Russikon. Geplant sind für die Strasse im Budget 2023 CHF 528'000. Es ist mit einer Teuerung von rund 10 % zu rechnen.

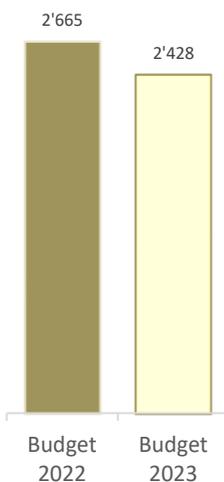
Der Baustart für die Sanierung der Dorfstrasse Gündisau wurde aufgrund einer neuen Projektvariante für den Ausbau des Tobelbachs zeitlich nach hinten verschoben (Vorprojekt 2022, Bauprojekt 2023, Realisierung 2024). Im 2023 sind weitere Planungs- und Vorbereitungsarbeiten für CHF 50'000 geplant.

Bei der Reitenbachstrasse wird der Fussgängerübergang zu Teilkosten von CHF 44'000 fertiggestellt. Auch hier wird eine Teuerung von 10 % erwartet. Der Kanton leistet einen Kostenbeitrag von CHF 100'000.

CHF 1.0 Mio. werden für die Sanierung von Strassen eingesetzt. Davon betreffen CHF 550'000 die Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse, CHF 360'000 die Bläsimühlstrasse, CHF 50'000 die Reitstrasse und CHF 40'000 den Bannweg.

Zudem sind bauliche Massnahmen im Betrage von CHF 240'000 für die Umsetzung von Tempo 30-Zonen geplant.

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die Bauarbeiten für die Mischwasserkanäle an der Berggasse (total Projektkosten von geschätzt CHF 1.5 Mio., davon geplante Baukosten im 2023 von CHF 1.3) und im Unterdorf (total Projektkosten geschätzt von CHF 1,2 Mio., davon geplante Baukosten im 2023 von CHF 95'000) mitsamt Überlaufbauwerk in der Berggasse können im 2023 abgeschlossen werden. Es wird mit einer Teuerung von 10 % gerechnet.

Die Bauarbeiten für die Erweiterung der Mischwasserleitung in der Tüfiwis mussten von 2022 auf 2023 verschoben werden. Erwartete Baukosten: CHF 400'000.

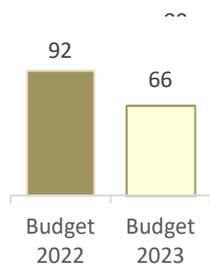
Die Umsetzung der baulichen Massnahmen beim Regenüberlaufbecken Morgenthal erfolgt in den Jahren 2023 und 2024. Die Anteil Investitionskosten für das Jahr 2023 beträgt CHF 410'000.

Der Ausbau des Dorfbaches Russikon, 2. Etappe (total Projektkosten CHF 2.4 Mio, davon Baukosten für 2023 von CHF 125'000), wird im 2023 fertiggestellt. Es wird ebenfalls mit einer Teuerung von 10 % gerechnet.

Der Baustart für den Ausbau des Tobelbaches in Gündisau wurde aufgrund einer neuen Projektvariante zeitlich auf 2024 verschoben. Im 2023 fallen weitere Projektierungskosten von CHF 50'000 an. Es wird mit Projektkosten von total CHF 3.2 Mio. gerechnet.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

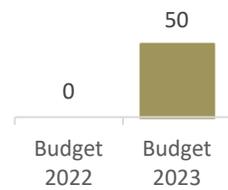
8



Volkswirtschaft Kurz und bündig

Die Bauarbeiten für den Anschluss der neuen Sporthalle ans Fernwärmenetz mit Gesamtkosten von CHF 284'000 können im 2023 fertiggestellt werden. Die restlichen Baukosten betragen 44'000. (Der Anschlusskostenbeitrag (Einnahme) beträgt CHF 242'000 und wurde im 2022 vereinnahmt).

9



Finanzen und Steuern Kurz und bündig

keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	80'000	0	40'000	0	61'383	0
			80'000		40'000		61'383
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	630'000	300'000	235'000	125'000	17'131	1'935
			330'000		110'000		15'195
2	Bildung Nettoergebnis	6'875'000	0	3'870'000	0	564'866	0
			6'875'000		3'870'000		564'866
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	30'000	0	180'000	150'000	5'385	0
			30'000		30'000		5'385
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'000'000	0	900'000	0	60'124	0
			1'000'000		900'000		60'124
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'862'000	100'000	1'175'000	0	103'994	0
			1'762'000		1'175'000		103'994
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'628'000	200'000	2'965'000	300'000	1'235'088	167'235
			2'428'000		2'665'000		1'067'854
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	92'000	26'000	182'000	90'000	62'670	0
			66'000		92'000		62'670
Total Ausgaben / Einnahmen		13'197'000	626'000	9'547'000	665'000	2'110'641	169'170
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			12'571'000		8'882'000		1'941'471
Total		13'197'000	13'197'000	9'547'000	9'547'000	2'110'641	2'110'641

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	13'823'000	13'823'000	10'212'000	10'212'000	2'279'811	2'279'811
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000		40'000		61'383	
	<i>Nettoergebnis</i>		80'000		40'000		61'383
0220	Allgemeine Dienste, übrige					31'091	
0220.5200.01	Einführung estos CTI (Computer Telefonie Integration)					31'091	
0290	Verwaltungliegenschaften, übriges	80'000		40'000		30'292	
0290.5040.01	Ersatzinvestition Boiler Riedhus					30'292	
0290.5060.01	Ersatz Leuchtmittel Riedhus	40'000		40'000			
0290.5060.02	Ersatz Bühnenbeleuchtung	40'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	630'000	300'000	235'000	125'000	17'131	1'935
	<i>Nettoergebnis</i>		330'000		110'000		15'195
1110	Polizei					17'131	1'935
1110.5620.00	Investitionsbeitrag Kommunalpolizei Region Pädffikon 2021					17'131	
1110.6620.00	Rückzahlung Anteil Investitionsbeitrag 2018						1'935
1500	Feuerwehr	630'000	300'000	210'000	100'000		
1500.5060.01	Ersatzbeschaffung Feuerwehr, OC-Fahrzeug	210'000		210'000			
1500.5060.02	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	420'000					
1500.6340.00	Investitionsbeiträge von GVZ		300'000		100'000		
1620	Zivilschutz			25'000	25'000		
6120.5060.00	Notstromaggregat für die Zivilschutzanlage			25'000			
6120.6379.00	Entnahmen aus Fonds				25'000		
2	BILDUNG	6'875'000		3'870'000		564'866	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'875'000		3'870'000		564'866
2170	Schulliegenschaften	6'750'000		3'760'000		469'657	
2170.5030.01	Spielplatz und Spielgeräte SH Madetswil					46'868	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.00	Projektierung u. Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	6'050'000		3'450'000		350'115	
2170.5040.04	Schulraumanpassung Wettsteinschulhaus					39'813	
2170.5040.08	Neue Schliessanlage inkl. Eingangstüren Schulhaus Madetswil			50'000			
2170.5060.02	Kubota Traktor mit Anhänger					32'861	
2170.5060.03	Erneuerung Leuchtmittel (LED) alle Schulhäuser	700'000		260'000			
2192	Volksschule Sonstiges	125'000		110'000		95'209	
2192.5060.01	Ersatzbeschaffung ICT für Schule gem. Konzept	107'000		52'200		37'397	
2192.5060.02	Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	18'000		37'800		54'118	
2192.5200.00	Einführung Software CMI Schule 2.0			20'000		3'694	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	30'000		180'000	150'000	5'385	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'000</i>		<i>30'000</i>		<i>5'385</i>
3410	Sport	30'000		180'000	150'000	5'385	
3410.5030.00	Bau Pumptrack			180'000		5'385	
3410.5660.00	Investitionsbeitrag an Pumptrack	30'000					
3410.6360.00	Investitionsbeitrag an Pumptrack durch Crowdfunding				150'000		
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'000'000		900'000		60'124	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000</i>		<i>900'000</i>		<i>60'124</i>
5730	Asylwesen	1'000'000		900'000		60'124	
5730.5040.00	Ersatz Gebäude "Wohnen im Berg"	1'000'000		900'000		60'124	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'862'000	100'000	1'175'000		103'994	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'762'000</i>		<i>1'175'000</i>		<i>103'994</i>
6150	Gemeindestrassen	1'862'000	100'000	1'175'000		103'994	
6150.5010.03	Sanierung Berggasse Russikon	528'000		205'000			
6150.5010.04	Sanierung Dorfstrasse Gündisau	50'000		200'000		10'237	
6150.5010.05	Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz)			200'000		45'404	
6150.5010.07	Beleuchtungsprojekt Bushaltestelle Unterwilhof					30'342	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.08	Fussgängerübergang Reitenbachstrasse	44'000		200'000		5'087	
6150.5010.09	* Belagsanierung Kilchackerstrasse			140'000			
6150.5010.10	Belagsanierung Stuketenstrasse			230'000			
6150.5010.11	Sanierung Bannweg	40'000					
6150.5010.12	Sanierung Steinlandstrasse bzw. neu Bläsimülistrasse	360'000					
6150.5010.13	Bauliche Massnahmen Tempo 30	240'000					
6150.5010.14	Sanierung Reitstrasse, Madetswil	50'000					
6150.5010.16	Sanierung Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse Madetswil	550'000					
6150.5060.01	Kauf Schneefräse					12'924	
6150.6310.00	Kantonsbeitrag an San. alte Fehraltorferstr/Übergang Reitenbachstr.		100'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'628'000	200'000	2'965'000	300'000	1'235'088	167'235
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'428'000</i>		<i>2'665'000</i>		<i>1'067'854</i>
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]					71'389	
7101.5030.00	Neubau Druckreduzierung Dunkelbach					71'389	
7201	Abwasserbeseitigung	2'453'000	200'000	1'365'000	300'000	539'984	167'235
7201.5020.10	Ersatz MW-Kanal Berggasse	1'298'000		215'000			
7201.5020.11	Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon	95'000		600'000		527'510	
7201.5020.20	Massnahmen aus GEP-Planung					12'474	
7201.5030.12	Erweiterung MW-Leitung Fehraltorferstrasse (Tüfiwis)	400'000		400'000			
7201.5030.13	EMSRL-Anschluss und Ausbau Bläsimühle	150'000		150'000			
7201.5030.14	Umsetzung Massnahmen Regenüberlaufbecken Morgenthal	410'000					
7201.5030.15	Sanierung Kanalisation Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse	100'000					
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		200'000		300'000		167'235
7410	Gewässerverbauungen	175'000		1'550'000		620'472	
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Ausbau	50'000		50'000		49'600	
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	125'000		1'500'000		570'871	
7900	Raumordnung			50'000		3'243	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum			50'000		3'243	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	92'000	26'000	182'000	90'000	62'670	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'000</i>		<i>92'000</i>		<i>62'670</i>
8791	Fernwärmebetrieb	92'000	26'000	182'000	90'000	62'670	
8791.5030.02	Einbau Elektrofilteranlage					57'016	
8791.5030.04	Anschluss Sporthalle an Fernwärmenetz	44'000		182'000			
8791.5030.05	Anschluss Liegenschaft Schulweg	48'000					
8791.5090.00	Ersatz Wärmezähler					5'653	
8791.6370.00	Anschlussbeiträge Wärmeverbund		26'000		90'000		
9	FINANZEN	626'000	13'197'000	665'000	9'547'000	169'170	2'110'641
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'571'000</i>		<i>8'882'000</i>		<i>1'941'471</i>	
9999	Abschluss	626'000	13'197'000	665'000	9'547'000	169'170	2'110'641
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	626'000		665'000		169'170	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben		13'197'000		9'547'000		2'110'641

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	50'000	0 50'000	0	0	4'530.00	4'530.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	12'000	12'000	0	0	1'096.70	1'096.70
Total Ausgaben / Einnahmen	62'000	12'000	0	0	5'626.70	5'626.70
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		50'000				
Total	62'000	62'000	0	0	5'626.70	5'626.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		62'000	62'000			5'627	5'627
9	FINANZEN	62'000	62'000			5'627	5'627
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	50'000				4'530	4'530
9630.7040.01	Planung und Renovation Dorfstrasse 16/80	50'000					
9630.7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken					1'362	
9630.7700.00	Übertrag reslierte Gewinne aus Grundstücken in die ER					3'168	
							4'530
9639.8000.00	Verkäufe von Grundstücken						4'530
9690	Finanzvermögen, Übriges	12'000	12'000			1'097	1'097
9690.7760.00	Übertrag real. Gewinnen aus mob. Sachanlagen in die ER	12'000				1'097	
9690.8060.01	Verkäufe von mobilen Sachanlagen des Finanzvermögens		12'000				1'097

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	9'800	12'200	9'763.00
220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.90	6'000	2'700	6'048.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	27'400	27'400	27'443.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	21'300	22'300	87'678.67
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60	16'800	11'800	6'784.00
1110	Polizei	3660.20	2'100	5'800	2'141.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	2'700	2'700	-2'529.00
1500	Feuerwehr	3300.60	25'100	11'300	3'051.00
1620	Zivilschutz	3300.60	2'500	0	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	204'300	207'900	226'331.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	92'700	35'500	5'210.00
2170	Schulliegenschaften	3300.90	10'900	6'200	10'887.00
2170	Schulliegenschaften	3301.40	0	0	1.01
2191	Schulverwaltung	3320.90	0	8'000	0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	107'600	70'900	49'056.00
3210	Bibliotheken	3300.40	2'500	2'500	2'508.00
3320	Massenmedien	3320.00	0	0	72'585.75
3410	Sport	3300.30	22'300	25'000	23'980.00
3410	Sport	3300.60	1'200	0	0.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	3300.60	1'300	3'200	1'347.00
5730	Asylwesen	3300.40	59'400	5'900	6'713.62
6150	Gemeindestrassen	3300.10	205'000	96'600	68'560.58
6150	Gemeindestrassen	3300.60	20'000	19'100	19'995.00
6150	Gemeindestrassen	3301.10	0	0	0.40
6210	Öffentliche Infrastruktur	3300.40	0	300	297.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3660.20	0	6'400	0.00
7101	Wasserwerk	3300.30	8'800	7'700	8'750.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	53'700	-3'400	2'078.71
7201	Abwasserbeseitigung	3301.30	0	0	0.07
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	13'700	20'100	25'844.72
7201	Abwasserbeseitigung	3660.20	0	12'700	0.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	1'700	1'700	4'445.55
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	65'100	16'700	16'651.00
7900	Raumordnung	3320.90	47'200	31'400	31'419.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	500	500	520.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.30	14'600	14'600	14'634.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.40	90'600	34'500	89'290.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.60	13'200	9'800	11'167.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.90	0	56'000	0.00
8791	Fernwärmebetrieb	3301.90	0	0	-208'929.67
Total			1'150'000	786'000	623'722.41
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'147'900	761'100	621'581.41
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	2'100	24'900	2'141.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'150'000	786'000	623'722.41

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	4560	4'540	4'462		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Selbstfinanzierungsgrad	13%	10%	181%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.02%	-0.11%	-0.08%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung