



**Gemeinde Russikon**  
**8332 Russikon**

# Budget 2024

Ablieferung an Gemeinderat	28.08.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	13.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	04.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	11
<b>Budget</b>	<b>14</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	15
4 Finanzierung	16
5 Haushaltsgleichgewicht	18
6 Erfolgsrechnung	20
7 Investitionsrechnungen	21
<b>Budget - Details</b>	<b>23</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24
9 Erfolgsrechnung	29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	75
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	80
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	86
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>88</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	89
14 Finanzkennzahlen	91

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Russikon  
Kirchgasse 4  
8332 Russikon

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

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderates

### Vorwort

Im Herbst 2024 kann die neue Sporthalle mit schulergänzendem Angebot bezogen werden. Die Umgebungsarbeiten werden dann noch nicht ganz fertig sein. Damit wird ein Grossprojekt abgeschlossen, welches die Gemeinde Russikon seit längerer Zeit beschäftigt hat.

Mit der Inbetriebnahme steigen die Kosten dafür. Diese finden im vorliegenden Budget Eingang durch höhere Abschreibungen, höhere Ausgaben für Heizung und Unterhalt, Ausgaben für die Erstausrüstung und nicht zuletzt für die Aufstockung der Stellenprozente in der Hauswartung.

Die Gemeinde wächst und wird auch weiterhin wachsen. Dies führt unter anderen zu mehr Steuerertrag aber auch zu mehr Aufwand für die Verwaltung. Als Folge davon müssen in der Verwaltung die Ressourcen angepasst werden.

Das Thema einer möglichen Strommangellage und deren Bewältigung beschäftigt den Gemeinderat auch im Jahr 2024. Es müssen Konzepte aufgestellt und Massnahmen umgesetzt werden, die teilweise Investitionen nach sich ziehen.

Die Unterbringung einer hohen Anzahl Schutzsuchender fordert die Verwaltung und den Gemeinderat auch im 2024. Es müssen genügend Räumlichkeiten zur Verfügung gestellt werden können und die Schutzsuchenden müssen betreut werden können.

### Budgetvorgaben des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 23. Mai 2023 die Vorgaben für das Budget 2024 definiert. Das Budget 2024 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

Die Expertengruppe Konjunkturprognosen des Staatssekretariats für Wirtschaft (abrufbar unter [www.admin.ch](http://www.admin.ch)) erwartet in ihrer Konjunkturprognose vom 15.06.2023 für 2023 weiterhin ein deutlich unterdurchschnittliches Wachstum der Schweizer Wirtschaft. Die Schweizer Wirtschaft sei schwungvoll ins Jahr gestartet, und die Energiepreise seien weiter rückläufig. Die inländische Endnachfrage habe sich im 1. Quartal 2023 solide entwickelt, insbesondere wegen den privaten Konsumausgaben. Auch der Industriesektor habe durch steigende Warenexporte einen zusätzlichen Wachstumsimpuls liefern können. Allerdings blieben die Teuerungsraten gemäss Prognose der Expertengruppe verhältnismässig hoch und dürften 2023 bei 2.3% zu liegen kommen. Deshalb erwartet die Expertengruppe für 2023 ein deutlich unterdurchschnittliches Wirtschaftswachstum von 1.1 % und für 2024 ein solches von 1.5 % (Sportevent-bereinigtes BIP) bei einer jahresdurchschnittlichen Inflation von 1.5%.

Zudem schätzt die Expertengruppe die globale Konjunkturlage als fragil ein mit ausgeprägten Risiken. Insbesondere könnte die anhaltende Teuerung, die eine entsprechend restriktivere Geldpolitik nötig machen könnte, die globale Nachfrage bremsen.

Da der Arbeitsmarkt mit einer Arbeitslosenquote im Juli 2023 von unter 2 Prozent sehr gut ist, geht der Gemeinderat davon aus, dass sich die Wirtschaftslage weiterhin robust erweist gegenüber den bestehenden Unsicherheiten wie der Krieg in der Ukraine, der Inflationsdruck und die mögliche Strommangellage.

Mit dem Steuersubstrat der natürlichen Personen – welche rund 93 Prozent der Steuereinnahmen ausmachen - zeigt Russikons Haushalt solide Werte.

Für die nächsten Jahre zeichnet sich in der Gemeinde Russikon eine rege Bautätigkeit ab. Dies wurde in der Planung ab 2024 bis 2027 so berücksichtigt, dass mit einer jährlichen Zunahme der Anzahl Einwohner zwischen 60 und 80 Personen gerechnet wird.

Seit 2022 und bis zum Planjahr 2027 werden hohe Investitionen umgesetzt. Daher zeigen sich ab dem Budgetjahr 2024 und bis zum Ende der Planungsperiode ohne Steuerfusserhöhung jährlich wiederkehrende strukturelle Haushaltsdefizite, welche mit der Auflösung von Finanzpolitischen Reserven und dem Verkauf von Landreserven 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 wurden

im November 2022 vom Gemeinderat definiert und am 12. Juni 2023 der Bevölkerung vorgestellt.

### Der Haushalt ist mittelfristig ausgeglichen

#### Nettovermögen per Einwohner

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2022 auf rund CHF 4'417 pro Einwohner. Nach der Realisierung der geplanten Investitionen dürfte sich das Nettovermögen bis zum Ende Planungsperiode 2027 in eine Nettoschuld von CHF 1'549 pro Einwohner umwandeln.

#### Finanzpolitische Reserve

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. Im 2024 und 2025 wird sie jährlich um das jeweilige Defizit abgebaut um die strukturellen Defizite decken zu können, die sich gemäss Finanz- und Aufgabenplan ab dem Jahr 2024 abzeichnen. In den Jahren 2026 und 2027 werden mit dem Verkauf von Landreserven, die für die Aufgabenerfüllung nicht benötigt werden, zweimal positive Ergebnisse erwartet. Nach der aktuellen Planung wird die Finanzpolitische Reserve Ende 2027 einen Bestand von CHF 924'600 ausweisen.

### Stabiler Steuerfuss

Mit dem Fertigstellen der Sporthalle und anderen grösseren Investitionsprojekten im Jahr 2024 werden die Abschreibungskosten im steuerfinanzierten Haushalt sprunghaft um über CHF 750'000 ansteigen. Dies sowie die zusätzlichen Betriebskosten für das neue Gebäude und weiter steigender Transferaufwand im Bereich Bildung verursachen nach dem aktuellen Finanz- und Aufgabenplan ab 2024 jährliche Defizite. Mit der Auflösung von finanzpolitischen Reserven im Jahr 2025 und mit dem Verkauf von nicht für die Aufgabenerfüllung notwendigen Landreserven in den Jahren 2026 und 2027 kann der Steuerfuss bei 113 % gehalten werden. Der Finanzplan zeigt somit einen unveränderten Steuerfuss von 113 % bis 2027.

### **Stand der Aufgabenerfüllung**

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

- Abwasserreinigung (Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 654 / Zusammenarbeitsvertrag Pumpwerk Bläsimühle)
- Feuerwehr (Zusammenarbeitsvertrag im Aufgabenbereich der Feuerwehr zwischen den politischen Gemeinden Fehraltorf, Russikon, Hittnau und Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 511)
- Gemeindeammann und Betreibungsamt (Vertrag über die Zusammenarbeit unter den Gemeinden im Betreuungskreis Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 911)
- Kehrrechtverwertung (Zweckverband Kehrrechtverwertung Zürcher Oberland KEZO, Rechtssammlung-Nr. 326)
- Kindes- und Erwachsenenschutz und Sozialdienst (Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon ZH, Rechtssammlung-Nr. 304)
- Langzeitpflege (Interkommunale Anstalt GerAtrium, Pfäffikon ZH, Rechtssammlung-Nr. 323 / Interkommunale Anstalt Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Rechtssammlung-Nr. 322)
- Regionale Führungsorganisation (Anschlussvertrag RFO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 522)
- Schulpsychologischer Dienst (Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 2010)
- Sicherheit (Anschlussvertrag Kommunalpolizei Region Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 506)
- Spitalpflege (Spital Uster AG, Rechtssammlung-Nr. 325)
- Spitex (Leistungsvereinbarung mit dem Verein Spitex Regio ZO, Rechtssammlung-Nr. 324.1)
- Zivilschutz (Anschlussvertrag ZSO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 521)
- Zivilstandsamt (Vertrag über die Zusammenarbeit der Gemeinden Pfäffikon, Fehraltorf, Hittnau, Russikon und Wildberg im Zivilstandskreis Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 333)
- Zusatzleistungen zur AHV/IV (Anschlussvertrag Zusatzleistungen zur AHV/IV, Rechtssammlung-Nr. 331)

## Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

### Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist bei einem Nettoaufwand von CHF 32'160'500 und einem Nettoertrag von CHF 32'157'600 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'900 aus. Im Budget 2023 wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'300 gerechnet.

Bei den Steuereinnahmen werden unter anderen wegen des Zuzugs und unter Einrechnung einer Zunahme des durchschnittlichen Steuerertrags pro Einwohner von 1.3%, Mehreinnahmen von CHF 1'344'800 budgetiert.

Auch bei den Grundstückgewinnsteuereinnahmen sind Mehreinnahmen von rund CHF 600'000 geplant

Da im Jahr 2022 die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Russikon stärker gewachsen ist, als diejenige des Kantons, sinken die Ausgleichsbeiträge beim Finanzausgleich für das Jahr 2022 (Auszahlung 2024) um CHF 535'300 gegenüber Budget 2023. Der Finanzausgleich beträgt für das Jahr 2024 CHF 3.01 Mio. gegenüber CHF 3.54 Mio. im Budget 2023. Im Jahr 2022 waren es CHF 2.63 und im Jahr 2021 CHF 3.44 Mio.

Der betriebliche Aufwand weist gegenüber dem Budget 2023 eine Zunahme von rund CHF 3.0 Mio. aus. Davon betreffen:

- den Personalaufwand mit CHF 747'900: Für den Unterhalt der neuen Sporthalle mit schulergänzenden Räumlichkeiten müssen die Stellen in der Hauswartung aufgestockt werden. Weiter braucht es in der Verwaltung, auch als Folge des Wachstums der Gemeinde, mehr Stellenprozente. Es wird mit einer Teuerung von 2.2 % gerechnet. Zudem ist die Teuerung im Budget 2023 zu tief berechnet.
- den Betriebs- und Sachaufwand mit CHF 574'300: Ein Teil dieses Mehraufwandes ist unter anderen auch auf die Inbetriebnahme und Ausstattung der neuen Sporthalle zurückzuführen.
- den Abschreibungsaufwand mit CHF 615'000: Der zusätzliche Abschreibungsaufwand für die Sporthalle alleine beträgt rund CHF 538'000.
- den Transferaufwand mit CHF 1'073'200: Diese Aufwandszunahme setzt sich aus vielen verschiedenen Positionen zusammen. Beim Transferaufwand handelt es sich beispielsweise um Zahlungen an den Kanton für die Löhne der kantonal angestellten Lehrpersonen, für Zahlungen an wirtschaftliche Sozialhilfe, Zahlungen an die Pflegefinanzierung oder für Ergänzungsleistungen. Dieser Aufwand kann durch die Gemeinde kaum oder gar nicht beeinflusst werden. Die beiden grössten erwähnenswerten Positionen beim Transferaufwand sind: CHF 346'900 gehen an den Kanton für die in Russikon unterrichtenden Lehrpersonen. CHF 276'700 entstehen beim Asylwesen, weil wie oben erwähnt, die Aufnahmequote von 9 auf 13 Personen pro tausend Einwohner erhöht worden ist.

Es ist eine Entnahme von CHF 495'200 aus der Finanzpolitische Reserve geplant.

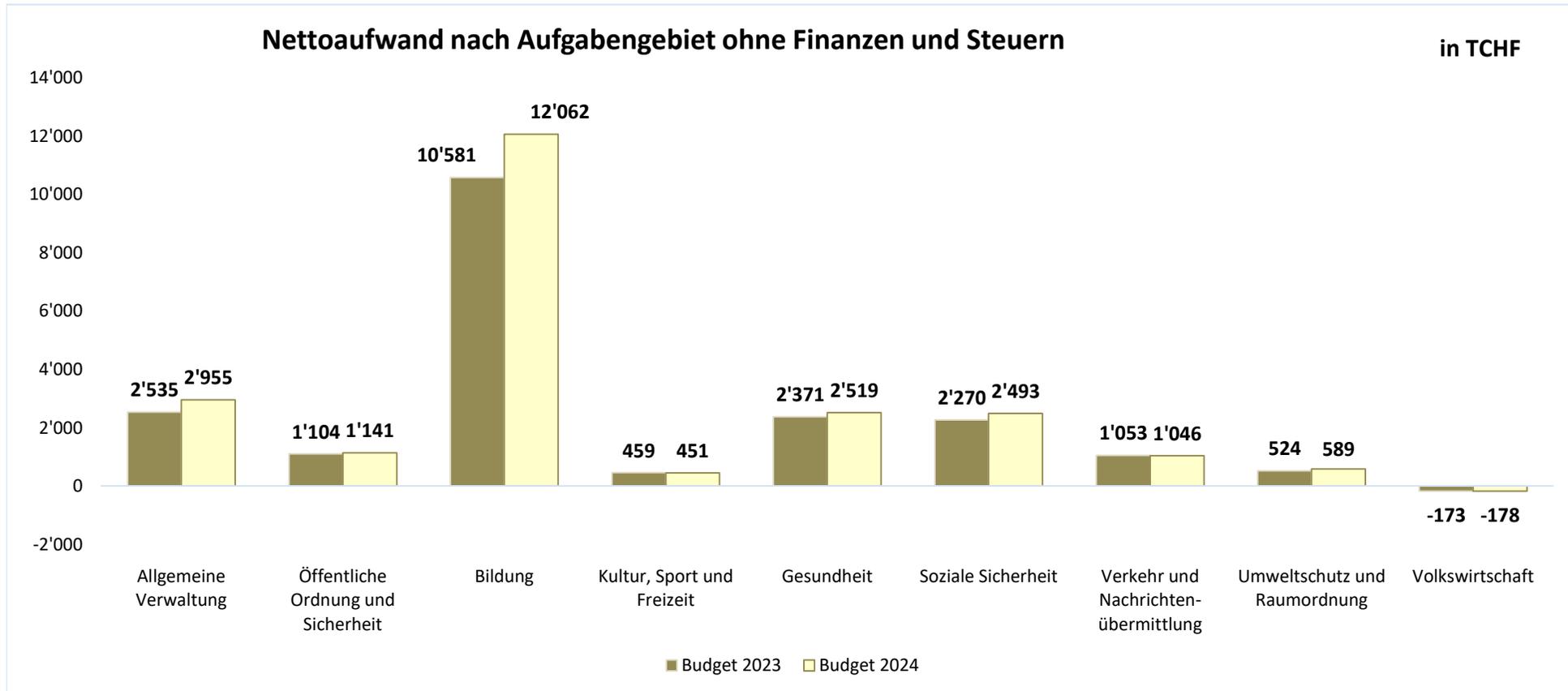
Weitere Details sind ab Seite 24 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den nachfolgenden Seiten zu finden.

### Investitionsrechnung

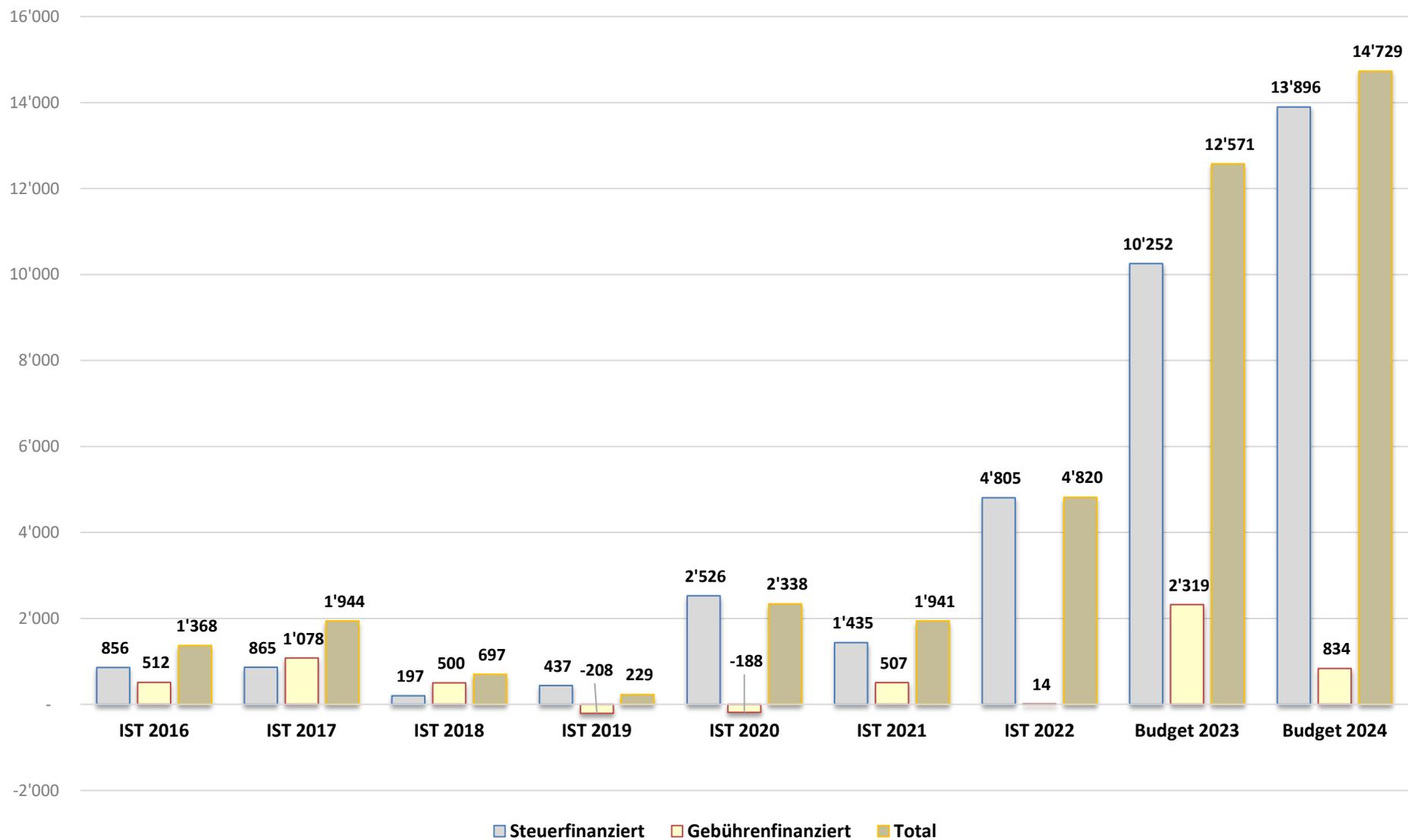
Gesamthaft sind für das Budgetjahr 2024 Netto-Investitionen von CHF 14'729'300 geplant. Davon betreffen CHF 833'500 Investitionen bei den Gebühren finanzierten Betrieben. Von den CHF 13'895'800 beim Steuerhaushalt betreffen CHF 1'755'000 die Sanierung der Dorfstrasse 16/18, CHF 9'560'000 die Schulliegenschaften, und CHF 2'113'000 werden in die Gemeindestrassen investiert. Die übrigen CHF 467'800 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen. Weitere Details dazu sind ab Seite 75 zu finden. Im Finanzvermögen sind Ausgaben CHF 160'000 und Einnahmen von CHF 10'000 geplant.

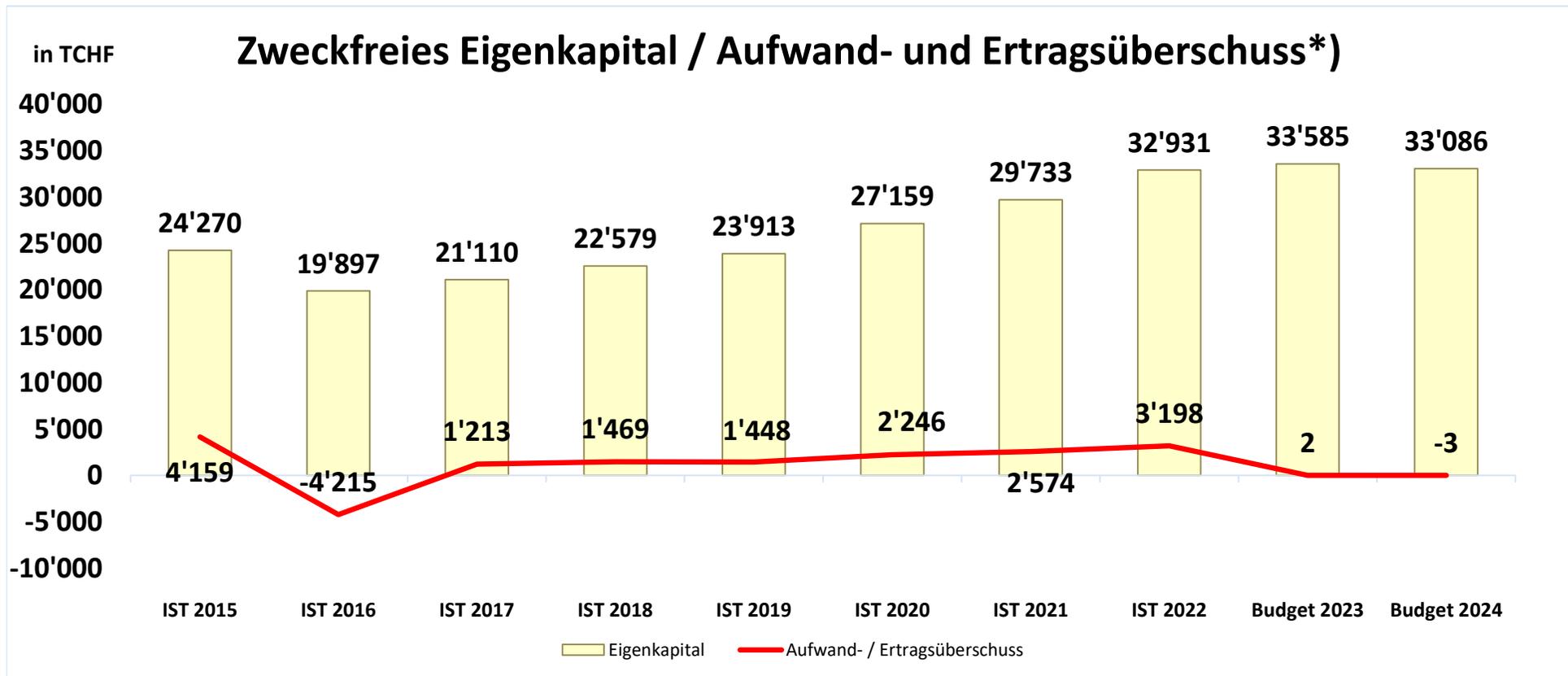
## Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von rund CHF 990'800 und Investitionsvorhaben von CHF 14'729'300 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 13'738'500. Die geplanten Investitionen können im Budgetjahr 2024 nicht selber finanziert werden. Für die Finanzierung müssen Kredite aufgenommen werden.



### Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen





\*) inkl. Finanzpolitischen Reserve von CHF 1'246'000 (davon zugewiesen CHF 85'000 im Budget 2019 und CHF 1'000'000 im Budget 2020 und CHF 651'000 im Budget 2023, sowie erstmalige Entnahme von CHF 495'200 mit dem Budget 2024).

## Antrag des Gemeinderates

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	32'160'500
	Gesamtertrag	Fr.	32'157'600
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'900</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'929'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'729'300</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	160'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	10'000
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>150'000</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Russikon zu genehmigen

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>14'106'195</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>113%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-15'942'900.00
	Steuerertrag bei 113 %	Fr.	15'940'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission (1/2)

### 1 Antrag zum Budget

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 13.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	32'160'500
	Gesamtertrag	Fr.	32'157'600
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'900</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'929'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'729'300</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	160'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	10'000
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>150'000</b>

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

- Die budgetierten Kosten der Schule steigen erneut deutlich an. Ebenfalls sind die Kosten pro Schüler im Budget 2024 deutlich höher als im Budget 2023. Wir empfehlen einen Benchmark mit benachbarten Gemeinden durchzuführen, um zu prüfen wo Kosten eingespart werden können.
- Im Budget 2024 der Investitionsrechnung sind keine Aufwendungen mehr für das Geschäft Dorfbach Russikon, 2. Etappe eingestellt. Somit kann die Abrechnung im 2024 der Gemeindeversammlung vorgelegt werden. Im Budget fehlt jedoch der mit Projektfestsetzung vom 10. November 2020 in Aussicht gestellte Subventionsbeitrag in der Höhe von ca. CHF 265'000.00.
- Die RPK stellt fest, dass in den letzten 8 Jahren grosse Differenzen zwischen Budget und effektivem Jahresabschluss ausgewiesen wurden. Die Jahresrechnungen schlossen in der Summe um CHF 18.5 Millionen besser ab, als budgetiert. Die RPK geht davon aus, dass auch für das Jahr 2024 die Aufwände zu hoch und die Erträge zu tief budgetiert wurden.
- Ebenfalls ist die vier prozentige Steuerfusserhöhung, welche im Antrag des Gemeinderates in den Weisungen vom 10. Februar 2021 zum Turnhallenneubau in Aussicht gestellt wurde, nicht eingetroffen. In den Jahren 2021 und 2022 resultierte anstelle eines budgetierten Fehlbetrages von CHF 1.33 Millionen ein Ertragsüberschuss von CHF 5.77 Millionen.
- Die RPK ist davon überzeugt, dass die Gemeinde auch mit einem tieferen Steuerfuss die in der Investitionsrechnung 2024 und der Finanzplanung 2023 bis 2027 vorgesehenen Investitionen tätigen kann – insbesondere, da der Umsetzungsgrad über die letzten 8 Jahre bei knapp 62 % lag.

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission (2/2)

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'106'195
Steuerfuss			109%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-15'942'900.00
	Steuerertrag bei 109 %	Fr.	15'375'800.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-567'100.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss um 4% auf neu **109%** (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags zu senken.

8332 Russikon, 01.11.2023  
Rechnungsprüfungskommission Russikon

  
Präsident  
Stefan Mathys

  
Aktuar  
René Hildenbrand

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Antrag zum Budget

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Gemeinde Russikon am 04.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	32'160'500
	Gesamtertrag	Fr.	32'157'600
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'900</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'929'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'729'300</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	160'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	10'000
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>150'000</b>

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Russikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'106'195</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>113%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-15'942'900.00
	Steuerertrag bei 113 %	Fr.	15'940'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		32'160'500	29'320'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		16'217'600	14'170'200
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-15'942'900</b>	<b>-15'150'300</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>14'106'195</b>	<b>13'409'381</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'695'600	12'252'600	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'267'000	2'000'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	876'600	800'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'800	100'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>15'940'000</b>	<b>15'152'600</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>15'940'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>2'300</b>
		<b>-2'900</b>	

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	-2'900	-2'900	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	7'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-281'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'768'800	1'592'500	176'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'600	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-287'500	-6'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-495'200	-495'200	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>990'800</b>	<b>1'088'400</b>	<b>-97'600</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-14'729'300	-13'895'800	-833'500
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-13'738'500</b>	<b>-12'807'400</b>	<b>-931'100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>	<b>-12%</b>

**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

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Wasserwerk Budget 2024</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2024</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2024</b>	<b>Fernwärme Budget 2024</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0	7'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-1'900	-234'700	-44'900	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'100	55'000	1'700	111'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'200</b>	<b>-179'700</b>	<b>-43'200</b>	<b>119'100</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-16'500	-787'000	0	-30'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-10'300</b>	<b>-966'700</b>	<b>-43'200</b>	<b>89'100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>38%</b>	<b>-23%</b>	<b>n.v.</b>	<b>397%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-2'900.00</b>
---------------------------------------	---	------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	28'050'386.92
./. Fremdkapital per 31.12.2022	8'123'424.64
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022</b>	<b>19'926'962.28</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen von</b>	<b>19'926'962.28</b>
---	----------------------

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	1'592'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	478'200.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>2'070'700.00</b>
---	---------------------

## 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%	81.5%							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.	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%	17.8%							0%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	5'962'100	5'214'200	5'083'011.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'518'300	5'944'000	5'380'331.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'762'900	1'147'900	1'195'281.32
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'600	9'600	222'904.98
36	Transferaufwand	16'272'900	15'199'700	15'475'050.93
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	27'000	14'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>30'543'800</i>	<i>27'542'400</i>	<i>27'370'980.79</i>
40	Fiskalertrag	19'845'200	17'900'400	21'309'015.73
41	Regalien und Konzessionen	400	800	175.45
42	Entgelte	2'999'900	3'013'900	3'225'148.17
43	Verschiedene Erträge	0	0	7'762.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	287'500	157'800	32'706.70
46	Transferertrag	6'971'400	7'063'700	5'939'519.74
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	27'000	14'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'124'400</i>	<i>28'163'600</i>	<i>30'528'728.34</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-419'400</b>	<b>621'200</b>	<b>3'157'747.55</b>
34	Finanzaufwand	259'300	90'800	80'382.76
44	Finanzertrag	180'600	122'900	120'623.09
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-78'700</b>	<b>32'100</b>	<b>40'240.33</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-498'100</b>	<b>653'300</b>	<b>3'197'987.88</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	651'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	495'200	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>495'200</b>	<b>-651'000</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'900</b>	<b>2'300</b>	<b>3'197'987.88</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'357'400	1'036'300	1'035'365.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'357'400	1'036'300	1'035'365.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	14'839'300	13'167'000	5'555'141.68
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000	0	10'288.65
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	30'000	30'052.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>14'929'300</b>	<b>13'197'000</b>	<b>5'595'483.03</b>
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	200'000	626'000	775'581.96
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	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>200'000</b>	<b>626'000</b>	<b>775'581.96</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		14'929'300	13'197'000	5'595'483.03
Total Investitionseinnahmen		200'000	626'000	775'581.96
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-14'729'300</b>	<b>-12'571'000</b>	<b>-4'819'901.07</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	150'000	50'000	2'917.60
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	10'000	12'000	10'000.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>160'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'917.60</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	10'000	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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		160'000	62'000	12'917.60
Total Einnahmen		10'000	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-150'000</b>	<b>-62'000</b>	<b>-12'917.60</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

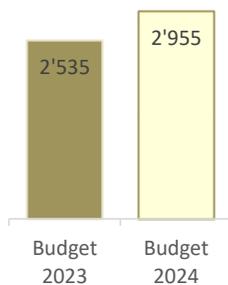
### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2023.107 vom 23. Mai 2023 1.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0



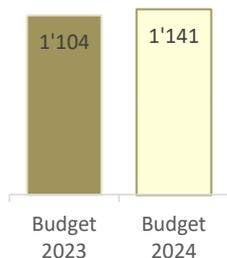
### Allgemeine Verwaltung

**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 420'100 (Mehraufwand)**

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

CHF	39'600	Mehraufwand bei der Entschädigung inkl. Sozialleistungen an den Gemeinderat. Verursacht hauptsächlich dadurch, dass die Versicherung bei der Beruflichen Vorsorge und die Teuerung im Budget 2023 nicht genügend abgebildet waren
CHF	266'700	Höherer Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen) in der Verwaltung. Hauptsächliche Gründe: Stellenaufstockung von total 120 %, budgetierte Teuerung 2024: 2.2 %, Teuerung im Vorjahresbudget zu tief berechnet (2.4%),
CHF	94'000	Höherer Abschreibungsaufwand (Renovation Dorfstrasse 16/18)
CHF		
CHF		

1



### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

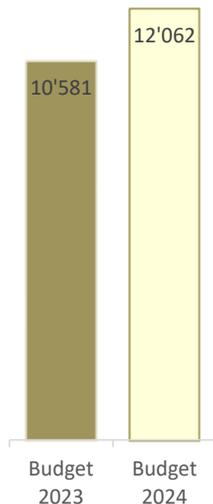
**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 37'000 (Mehraufwand)**

Beim Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 37'000 zu. Viele kleine Positionen tragen dazu bei. Die grössten sind:

CHF	46'400	Die Entschädigung an den Polizeiverbund steigt, da eine Personalaufstockung und damit höhere Lohnkosten vorgesehen sind. Sie steigt bedingt durch die Teuerung auf den Lohnkosten und Anpassung der Lohnkassen aufgrund Markfähigkeit.
CHF	54'200	Die Entschädigung an die KESB steigt, hauptsächlich wegen Teuerung, Umstellung auf mobile Arbeitsplätze höhere Besoldungen und Honorarleistungen Dritter
CHF	-53'600	Bei der Feuerwehr geht der Nettoaufwand gesamthaft zurück, insbesondere weil im Budget 2023 einmalige Anschaffungen enthalten waren

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

2



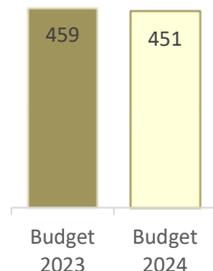
**Bildung**

**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 1'481'200 (Mehraufwand)**

Beim Bereich Bildung nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 1'410'000 zu. CHF 918'400 davon fallen bei den Schulliegenschaften an, hauptsächlich verursacht durch den Betrieb der neuen Sporthalle mit schulergänzenden Räumlichkeiten. Die grössten Positionen sind:

- CHF 346'900 Die Entschädigung an den Kanton für Lehrpersonen, die bei Kanton angestellt sind und an den Russiker Schulen unterrichten, nimmt gegenüber Budget 2023 auf allen Schulstufen gesamthaft zu.
- CHF 430'500 Der Personalaufwand im Bereich Bildung (inkl. Liegenschaft) nimmt zu durch Teuerung und Differenz zu tief berechnete Teuerung Budget 2023, indiv. Lohnerhöhungen und Pensumserhöhungen von total 3.42 Vollzeitstellen davon 2 Vollzeitstellen bei den Hauswarten, 0.8 bei der Schulverwaltung und 0.4 bei der Schulleitung
- CHF 54'600 Mehr Schüler, die das Gymnasium besuchen
- CHF -79'300 Weniger Kosten für Sonderschulen, da weniger Sonderbeschulung
- CHF 45'000 Mehraufwand Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie Ausstattung der neuen Räumlichkeiten
- CHF 49'000 jährlich wiederkehrende Grundreinigung aller Schulgebäude
- CHF 62'300 Unterhaltsaufwand für Hochbauten + Aussen-, Sport- und Spielplätze nimmt zu
- CHF 527'300 Zusätzlicher Abschreibungsaufwand für die neue Sporthalle mit schulergänzenden Räumlichkeiten
- CHF 37'200 Restwertabschreibung Schulpavillon Madetswil

3



**Kultur, Sport und Freizeit**

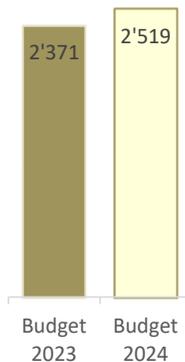
**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis -8'600 (Minderaufwand)**

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit im Betrage von CHF 450'500 fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 8'600 tiefer aus. Dieser Minderaufwand ist hauptsächlich zurückzuführen auf folgende Positionen:

- CHF -20'000 Wegfall des einmaligen Beitrages 2023 an die ref. Kirche zur Pflege und Erhalt des Ortsbildes, welches von der Kirche geprägt ist
- CHF 13'500 Beitrag an die Realisierung des Abenteuerweges Fehraltorf-Russikon

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

4



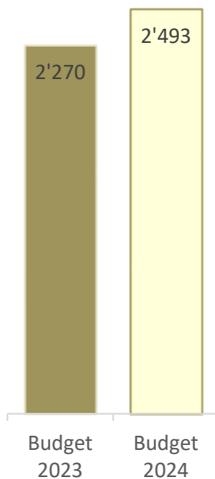
**Gesundheit**

**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 147'600 (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	-42'100	Minderaufwand bei den Pflegebeiträgen an Alters- und Pflegeheime aufgrund demographischer Entwicklung, erwarteter Pflegeeinstufungen und Senkung des Normkostendefizits per 1.1.2024.
CHF	127'300	Zunahme der Spitexleistungen aufgrund Teuerung und demographischer Entwicklung sowie zunehmender Verschiebung zu ambulanter Unterstützung.
CHF	33'900	Beim Schulgesundheitsdienst nehmen die Beiträge an die Zahnuntersuchungen zu wegen Erhöhung des Zahnarztтарифes von CHF 48.80 auf CHF 88.80
CHF	21'700	Erhöhung der internen Verrechnung (Anteil Personalaufwand für die Gesundheit). Diese Umlage dient der "Kostenwahrheit" und hat keinen Einfluss auf das Jahresergebnis

5



**Soziale Sicherheit**

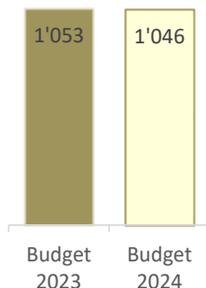
**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 223'400 (Mehraufwand)**

Der Bereich soziale Sicherheit weist eine Zunahme des Nettoaufwandes um CHF 223'400 aus. Die wichtigsten Positionen:

CHF	51'800	Die Nettokosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV steigen
CHF	132'100	Beim Jugendschutz steigt der Nettoaufwand. Hauptsächlich begründet durch 2 Positionen: 1. erhöht sich der Beitrag an den Kanton um CHF 83'200 für ergänzende Hilfen zur Erziehung aufgrund des neuen Kinder- und Jugendheimgesetz (der Beitrag pro Einwohner steigt von CHF 85 auf CHF 105). 2. Der Beitrag an MOJUGA erhöht sich um CHF 30'100
CHF	-126'000	Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe werden die Ausgaben, ausgehend vom zum Zeitpunkt der Budgetierung bestehenden Fälle berechnet. Es werden keine Reserven budgetiert. Momentan bestehen keine hohen Kosten durch Klinikaufenthalte. Gegenüber Budget 2023 sind weniger Ausgaben geplant.
CHF	37'800	Zunahme des Nettoaufwandes beim Asylwesen. Dies insbesondere weil die Aufnahmequote von 9 auf 13 Personen pro Tausend Einwohner erhöht wurde.
	75'400	Höherer Beitrag an den Zweckverband Soziales-bp Kostenzunahme wird begründet mit Teuerung, höhere Besoldungen, Beratungskosten und Teilumsetzung KOKES-Empfehlungen, Beratungenen junge Erwachsene ggü. Vorjahr ganzes Jahr ausgewiesen
	25'000	Höhere Beiträge an Kindertagesstätten

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

6



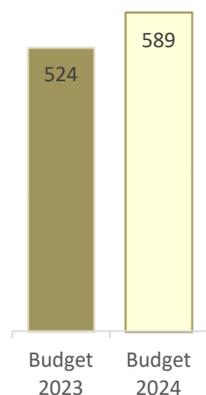
**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis -7'100 (Minderaufwand)**

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung wird mit CHF 7'100 weniger Nettoaufwand gegenüber Budget 2023 gerechnet. Die Abweichungen setzen sich aus vielen einzelnen Positionen zusammen. Die beiden grössten sind dabei:

- CHF 22'900 Gemäss Angaben des Amtes für Mobilität werden tiefere Beiträge aus dem Strassenfonds erwartet
- CHF -33'000 Weniger Ausgaben beim Unterhalt aufgrund grösserer, laufender Projekte

7



**Umweltschutz und Raumordnung**

**Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 64'500 (Mehraufwand)**

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

- CHF 37'500 Höhere Honorare für externe Berater und Expertisen (CHF 10'000 Konzept Trinkwasser in Notlagen, CH 10'000 zusätzlich Abklärungen Moosrütibach (Gewässerverbauungen), CHF 17'500 Verfahrens- und Rechtskosten für die Beseitigung illegaler Abfalllagerungen)

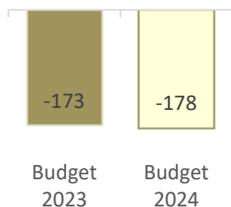
**Abweichungen bei den Ergebnissen der eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasser, Abwasser und Abfall:**

Bei allen eigenwirtschaftlichen Betrieben müssen erstmals seit Jahren wieder kalkulatorische Zinsen belastet oder gutgeschrieben werden. Der interne Zinssatz beträgt 1 % für Soll- und Haben-Bestände. Verzinst werden das Anlagevermögen und das Eigenkapital des jeweiligen eigenwirtschaftlichen Betriebs.

- CHF 3'400 Weniger Jahresgewinn geplant bei der Wasserversorgung Sennhof-Wilhof. Der Jahresverlust beträgt CHF 1'900, im Budget 2023 war ein kleiner Gewinn von 1500 geplant
- CHF 149'600 Beim Abwasser resultiert ein Jahresverlust von CHF 234'700. Dies entspricht einer Zunahme des Verlustes um CHF 149'600. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf einen um CHF 94'900 höheren Betriebskostenbeitrag an die ARA Fehraltorf-Russikon. Zudem werden beim Pumpwerk Bläsimühle Abwassermengen- und Fremdwassermengenmessungen durchgeführt und bauliche Massnahmen geprüft für eine Übergabe an Winterthur
- CHF -11800 Beim Abfall sinkt der Jahresverlust von CHF 56'700 auf CHF 44'900. Am meisten tragen die um CHF 31'000 tieferen, weiterbelasteten (interne Verrechnung) Personalkosten zu diesem Ergebnis bei.

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

8



**Volkswirtschaft**

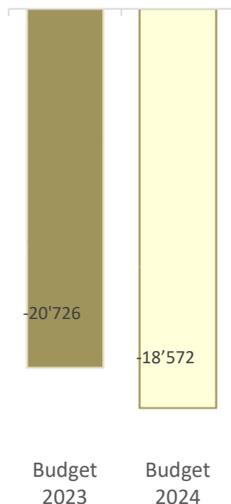
**Kurz und bündig** Veränderung Nettoergebnis **4'500** (mehr Ertragsüberschuss)

Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen Einnahmenüberschuss aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 4'500 höher aus. In diesen Bereich fallen die Ausgleichsvergütung der EKZ von CHF 73'000 (unverändert) und der Gewinnanteil der ZKB von CHF 392'500 (Budget 2023 CHF 325'700, entspricht Mehreinnahmen von CHF 66'800). Im Bereich Forst wird wegen Umstrukturierung mit Mehrkosten von CHF 35'000 gerechnet. In der Funktion 8730 Nichtelektrische Energie (allgemein) steigt der Nettoaufwand um CHF 25'500 hauptsächlich für die Bereitstellung eines zweiten Mobilitätskonzepts-Fahrzeugs

**Abweichungen beim Ergebnis des eigenwirtschaftlichen Betriebes Fernwärme:**

Nach einem geplanten Gewinn von CHF 8'100 im Budget 2023, wird für das Budget 2024 ein Gewinn von CHF 7'600 resultieren. Durch den Anschluss der Sporthalle wird zwar mit Mehreinnahmen gerechnet. Jedoch steigen auch die Kosten für den Einkauf von Brennholz. Zudem wird ein kalkulatorischer Zins von netto CHF 8'800 belastet.

9



**Finanzen und Steuern**

**Kurz und bündig** Veränderung Nettoergebnis **2'348'400** (mehr Ertragsüberschuss und ohne Ergebnis des Rechnungsjahres)

Im Bereich Finanzen und Steuern wird gesamthaft mit einem um CHF 1'853'200 höheren Ergebnis gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Die wichtigsten Positionen:

CHF 1'344'800 Trotz der aktuellen geo- und wirtschaftspolitischen Unsicherheiten geht der Gemeinderat davon aus, dass die Steuereinnahmen 2024 weiter zunehmen werden. Den Berechnungen wurden entweder der aktuelle Steuerertrag 2023 oder die effektiven Steuereinnahmen im Jahr 2022 zugrunde gelegt und die Zuzüge eingerechnet.

CHF 600'000 Bei der Grundstückgewinnsteuer werden Einnahmen im Betrage von CHF 2.8 Mio. erwartet.

CHF -535'300 Die Finanzausgleichsbeiträge werden sinken, da der Abstand der relativen Steuerkraft in Russikon im Vergleich zum kantonalen Mittel im 2022 wieder kleiner geworden ist. Oder anders ausgedrückt, ist die relative Steuerkraft von Russikon stärker gewachsen als das kantonale

CHF -145'000 Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen resultiert ein Verlust von CHF 107'400. Im Budget 2024 wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 37'600 gerechnet. Die Gründe sind: 1. Die Belastung von kalkulatorischem Zins (CHF 62'000) 2. Der Wegfall der Mieteinnahmen aus der Dorfstrasse 16/18 wegen Umbau und Umwidmung zu Verwaltungsvermögen und 3. müssen für Planungs- und Projektierungsarbeiten für die Liegenschaften im Finanzvermögen externe Dienstleister im Betrage von CHF 33'000 beigezogen werden.

CHF 495'200 Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve zum Ausgleich des Aufwandüberschusses von CHF 498'100

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	4'371'000	1'416'300 2'954'700	3'839'600	1'305'000 2'534'600	3'555'411	1'304'876 2'250'535
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	1'321'900	180'700 1'141'200	1'300'900	196'700 1'104'200	1'107'957	171'702 936'255
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	12'393'200	331'200 12'062'000	10'848'800	268'000 10'580'800	11'270'793	234'369 11'036'424
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	591'900	141'400 450'500	596'000	136'900 459'100	614'702	165'381 449'321
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	2'518'500	0 2'518'500	2'370'900	0 2'370'900	2'652'500	50'274 2'602'226
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	5'206'500	2'713'500 2'493'000	4'532'300	2'262'700 2'269'600	4'394'919	2'320'984 2'073'935
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'516'500	470'700 1'045'800	1'574'500	521'600 1'052'900	1'241'177	126'803 1'114'373
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	2'597'600	2'008'900 588'700	2'332'600	1'808'400 524'200	2'183'587	1'710'032 473'555
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	1'187'500 177'600	1'365'100	1'107'000 173'100	1'280'100	1'293'102 256'589	1'549'692
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	455'900 23'073'900	23'529'800	817'900 20'725'500	21'543'400	172'580 23'878'024	24'050'604
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>32'160'500</b>	<b>32'157'600</b>	<b>29'320'500</b>	<b>29'322'800</b>	<b>28'486'729</b>	<b>31'684'716</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>2'900</b>	<b>2'300</b>		<b>3'197'988</b>	
<b>Total</b>		<b>32'160'500</b>	<b>32'160'500</b>	<b>29'322'800</b>	<b>29'322'800</b>	<b>31'684'716</b>	<b>31'684'716</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>32'160'500</b>	<b>32'160'500</b>	<b>29'322'800</b>	<b>29'322'800</b>	<b>31'684'716</b>	<b>31'684'716</b>		
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'371'000</b>	<b>1'416'300</b>	<b>3'839'600</b>	<b>1'305'000</b>	<b>3'555'411</b>	<b>1'304'876</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'954'700</i>		<i>2'534'600</i>		<i>2'250'535</i>		
<b>011 Legislative</b>	<b>83'100</b>		<b>113'200</b>		<b>106'427</b>	<b>10'010</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>83'100</i>		<i>113'200</i>		<i>96'418</i>		
<b>0110 Legislative</b>	<b>83'100</b>		<b>113'200</b>		<b>106'427</b>	<b>10'010</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>83'100</i>		<i>113'200</i>		<i>96'418</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'200		32'400		33'287		-3'200	-10%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'275			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300		300		189			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					22			#DIV/0!
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'600		8'100		2'992		-3'500	-43% Neu findet in Anschluss an die Gemeindeversammlungen ein Apéro statt (2 x im Jahr)
3100.00 Büromaterial	500		500		605			
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'100		29'600		28'910		-14'500	-49% Wegfall der Kosten für die Erneuerungswahlen (Kantons- und Bundesparlament)
3102.03 Druckkosten					1'626			#DIV/0!
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'600		10'000		6'574		-4'400	-44%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	8'300		13'300		11'546		-5'000	-38%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		17'000		16'883			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300		162			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500				1'311		500	100%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'000			#DIV/0!
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'010		#DIV/0!
<b>012 Exekutive</b>	<b>452'500</b>		<b>396'900</b>		<b>367'766</b>	<b>5'849</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>452'500</i>		<i>396'900</i>		<i>361'917</i>		
<b>0120 Exekutive</b>	<b>452'500</b>		<b>396'900</b>		<b>367'766</b>	<b>5'849</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>452'500</i>		<i>396'900</i>		<i>361'917</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	276'000		263'000		241'921		13'000	5% Budget 2023 ohne Teuerung gerechnet, Budget 2024 mit 2.2 % Teuerung gerechnet
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		16'800		14'926		800	5%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	35'400		10'100		11'788		25'300	250% Anmeldung gemäss neuer Entschädigungsverordnung - alle Gemeinderäte BVG-versichert

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'000		2'500		2'648		500	20%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'700		7'700		14'026				
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		9'000		518		-8'000	-89%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'300		8'300		9'137		2'000	24%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		7'000		17'559		6'000	86%	Kosten für Beratung im Bereich Kommunikation und Überprüfung von Reglementen.
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	12'000		11'700		9'201		300	3%	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		2'537				
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'700		3'700		3'675				
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'400		8'400		6'434				
3170.08 Repräsentationskosten, Spesen	52'500		38'700		24'772		13'800	36%	Neuzuzügertrag findet zusammen mit dem Neujahrs-Apéro statt
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					0			#DIV/0!	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900				1'764		1'900	100%	Anteil Kosten pro Einwohner an Ombudsmann des Kantons Zürich   Verordnung 176.5
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		6'861				
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag						2'442		#DIV/0!	
4390.00 Übriger Ertrag						3'407		#DIV/0!	
<b>021 Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>979'000</b>	<b>326'600</b> <i>652'400</i>	<b>938'300</b>	<b>314'500</b> <i>623'800</i>	<b>768'731</b>	<b>317'585</b> <i>451'146</i>			
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>979'000</b>	<b>326'600</b> <i>652'400</i>	<b>938'300</b>	<b>314'500</b> <i>623'800</i>	<b>768'731</b>	<b>317'585</b> <i>451'146</i>			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'000		543'300		482'886		33'700	6%	Stellenaufstockung um 20 % im Steueramt, individuelle Lohnerhöhungen und Teuerung.
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					13'300			#DIV/0!	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-686			#DIV/0!	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000		34'800		30'981		2'200	6%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	82'200		74'900		67'969		7'300	10%	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'000		3'500		3'265		500	14%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'500		6'500		5'408				
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'200		2'100		1'836		100	5%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300		5'900		2'100		400	7%	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		320				
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'500		2'300		2'227		200	9%	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		338				
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	10'000		6'900				3'100	45%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'100		17'000		215		16'100	95%	Optimierung der bestehenden Buchhaltungsmodulare sowie weitere Digitalisierungsschritte
3130.03 Porti, Frachten, Versandspesen	3'800				4'119		3'800	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'000		1'800		1'220		200	11%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		570			
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	7'000		15'000		15'000		-8'000	-53%
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren	4'500		4'600		3'799		-100	-2%
3130.37	Betriebskosten	13'700		13'000		13'680		700	5%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000		15'000				-3'000	-20%
3137.00	Steuern und Abgaben					146			#DIV/0!
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	46'300		69'700		27'292		-23'400	-34%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		606		-100	-9%
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					60			#DIV/0!
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	2'500		2'500		3'694			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1			#DIV/0!
3611.11	Steuerbezugskosten an Kanton	25'000		25'000		16'175			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'000		11'264			
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen					1'746			#DIV/0!
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	80'100		73'100		59'200		7'000	10%
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen						160		#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20		#DIV/0!
4260.37	Rückerstattung Betriebskosten		14'000		14'000		13'970		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						10		#DIV/0!
4390.00	Übriger Ertrag						878		#DIV/0!
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						56		#DIV/0!
4611.03	Steuerbezugsentschädigung Kanton		153'700		153'700		146'341		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		25'000		23'531		
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		72'000		61'000		70'720	-11'000	-18%
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		61'900		60'800		61'900	-1'100	-2%
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'315'200</b>	<b>1'030'700</b>	<b>1'953'100</b>	<b>944'500</b>	<b>1'874'428</b>	<b>928'491</b>		
			1'284'500		1'008'600		945'937		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>1'829'700</b>	<b>910'700</b>	<b>1'504'800</b>	<b>824'500</b>	<b>1'429'473</b>	<b>812'607</b>		
			919'000		680'300		616'866		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					300			#DIV/0!
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	935'000		758'100		763'913		176'900	23%
									Eine zusätzliche 100%-Stelle im Tiefbau, Stellenaufstockung sowie indiv. Lohnerhöhungen.Zudem 2.2 % Teuerung
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					1'370			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'204			#DIV/0!
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'434			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'900		48'600		48'004		11'300	23%	Erhöhung in Abhängigkeit zur Bruttolohnsumme
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	106'900		82'900		87'945		24'000	29%	Erhöhung in Abhängigkeit zur Bruttolohnsumme
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	6'200		4'900		5'400		1'300	27%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	10'100		9'100		8'396		1'000	11%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	3'500		2'900		-4'680		600	21%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'000		36'500		11'206		-9'500	-26%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	2'000		1'000		3'758		1'000	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'400		22'300		24'761		8'100	36%	Umsetzung Massnahmen (2024, 2025, 2026 jährlich CHF 10'000.00) gemäss Absprache mit Arbeitssicherheit Schweiz
3100.00	Büromaterial	20'800		20'800		13'789				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetate	11'000		11'000		3'828				
3102.03	Druckkosten	600		600		4'835				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'900		811		-100	-5%	
3106.00	Medizinisches Material					5'870			#DIV/0!	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		9'000		8'615				
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		7'000		1'882		2'000	29%	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	6'000						6'000	100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		25'000		28'727		2'000	8%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	36'000		27'000		28'644		9'000	33%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	4'900		3'000		2'893		1'900	63%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	16'500		15'600		15'529		900	6%	
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren					160			#DIV/0!	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60'000		12'000		17'694		48'000	400%	Konzept und Umsetzung Arbeitssicherheit Schweiz (CHF 20'000, GRB 2023.123) sowie Aufbau eines internen Kontrollsystems (CHF 18'000)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	186'700		177'300		152'332		9'400	5%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'700		7'300		7'332		8'400	115%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		454				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		770				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	125'600		102'200		96'093		23'400	23%	Wartung und Updatekosten für zusätzlich lizenzierte und eingeführte Module (Abacus, CMI, GWR)
3158.02	Unterhalt Website	15'500		15'400		9'802		100	1%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40'600		35'700		34'863		4'900	14%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	17'500		17'400		10'468		100	1%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'189				
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	400				318		400	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'600		9'800		9'764		-6'200	-63%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	6'000		6'000		6'047				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		18'162				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500		6'500						Beitrag an kantonales Projekt egovpartner
4210.00	Baubewilligungen						2'800		#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						15		#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100		#DIV/0!
4390.00	Übriger Ertrag						39		#DIV/0!
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		3'900		3'900		5'018		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		534'800		486'400		513'900	-48'400	-10%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		372'000		334'200		290'735	-37'800	-11%
<b>0221</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>485'500</b>	<b>120'000</b>	<b>448'300</b>	<b>120'000</b>	<b>444'954</b>	<b>115'883</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>365'500</i>		<i>328'300</i>		<i>329'071</i>		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200				1'346		1'200	100%
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'298			#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	500						500	100%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'800		6'900		6'999		900	13%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000				181		6'000	100%
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten					10			#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'100		1'100		565			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000				1'670		15'000	100% Beratung und Begleitung Submissionsverfahren
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen	13'000		19'000		17'151		-6'000	-32%
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	12'000		12'000		35'371			
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	10'000		10'000		10'369			
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	45'000		37'500		28'822		7'500	20% Zunehmende Anzahl Schutzabklärungen
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	12'500		12'500		7'532			
3132.10	Baugesuche	180'000		180'000		154'088			
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	20'000		20'000		19'286			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	9'700		9'700		10'241			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'700		11'700		4'601			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'987			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					-200			#DIV/0!
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'439			#DIV/0!
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	119'600		112'500		131'300		7'100	6%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	19'600		14'600		10'900		5'000	34%
4210.00	Baubewilligungen		120'000		120'000		114'415		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'439		#DIV/0!
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						30		#DIV/0!
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>541'200</b>	<b>59'000</b>	<b>438'100</b>	<b>46'000</b>	<b>438'059</b>	<b>42'942</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>482'200</i>		<i>392'100</i>		<i>395'117</i>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>541'200</b>	<b>59'000</b>	<b>438'100</b>	<b>46'000</b>	<b>438'059</b>	<b>42'942</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>482'200</i>		<i>392'100</i>		<i>395'117</i>		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'200		142'200		140'806		8'000	6%	
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'650			#DIV/0!	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'718			#DIV/0!	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600		9'100		8'695		500	5%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	13'000		13'800		12'827		-800	-6%	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'000		900		897		100	11%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'600		1'700		1'517		-100	-6%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	600		500		500		100	20%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000						
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		187				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'100		18'400		24'108		5'700	31%	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'000		36'900		5'444		-9'900	-27%	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		5'000		13'737				
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	1'000		1'000		1'239				
3113.00 Anschaffung Hardware					99			#DIV/0!	
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					12'143			#DIV/0!	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'000		39'000		43'568		5'000	13%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'600		34'500		24'108		-6'900	-20%	
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					125			#DIV/0!	
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		683				
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'185			#DIV/0!	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'100		10'900		10'672		200	2%	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100						
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	6'400		4'000		3'697		2'400	60%	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		22'000		61'076				
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		474				
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		6'493				
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000				919		1'000	100%	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		207				
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'400		27'400		27'443				
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	115'700		21'300		22'294		94'400	443%	Abschreibung Dorfstrasse 16/18 - neu im Verwaltungsvermögen
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'800		16'800		6'784		4'000	24%	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'400		12'000		10'500		-600	-5%	
4470.00 Mietzinserträge Liegenschaften VV		14'000		1'000		750	-13'000	-1300%	Mietertrag Dorfstrasse 16/18 - Vorjahr im Finanzvermögen (9630)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		15'000		15'000		8'292		
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		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'321'900</b>	<b>180'700</b>	<b>1'300'900</b>	<b>196'700</b>	<b>1'107'957</b>	<b>171'702</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'141'200</i>		<i>1'104'200</i>		<i>936'255</i>		
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>381'300</b>	<b>32'200</b>	<b>311'600</b>	<b>32'200</b>	<b>324'140</b>	<b>40'240</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>349'100</i>		<i>279'400</i>		<i>283'900</i>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>381'300</b>	<b>32'200</b>	<b>311'600</b>	<b>32'200</b>	<b>324'140</b>	<b>40'240</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>349'100</i>		<i>279'400</i>		<i>283'900</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300					
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100		100		30			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		2'500		6'561	2'500	100%	
3612.09	Entschädigung an Polizeiverbund	336'400		290'000		271'051	46'400	16%	Die Entschädigung an den Polizeiverbund steigt, da eine Personalaufstockung und damit höhere Lohnkosten vorgesehen sind. Zudem bedingt durch die Teuerung auf den Lohnkosten und Anpassung der Lohnklassen aufgrund Marktfähigkeit.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	5'900		2'100		5'898	3'800	181%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'600		16'600		40'600	17'000	102%	Gemäss rapportierten Stunden 2022
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		2'200		2'200		2'160		
4270.00	Bussen		30'000		30'000		38'080		
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>19'000</b>	<b>3'600</b>	<b>19'000</b>	<b>4'000</b>	<b>14'657</b>	<b>3'545</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'400</i>		<i>15'000</i>		<i>11'112</i>		
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>19'000</b>	<b>3'600</b>	<b>19'000</b>	<b>4'000</b>	<b>14'657</b>	<b>3'545</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'400</i>		<i>15'000</i>		<i>11'112</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		8'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		559			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					97		#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		800		390	200	25%	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					425		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		700			-200	-29%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'035			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					335		#DIV/0!	
3636.03	Beitrag an Rechtsauskunftsstelle	3'400		3'400		3'416			
4210.01	Friedensrichtergebühren		3'600		4'000		3'545	400	10%
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>397'200</b>	<b>80'100</b>	<b>329'900</b>	<b>80'200</b>	<b>314'553</b>	<b>83'077</b>		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<i>Nettoergebnis</i>		317'100		249'700		231'476		
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>397'200</b>	<b>80'100</b>	<b>329'900</b>	<b>80'200</b>	<b>314'553</b>	<b>83'077</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		317'100		249'700		231'476		
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	300				214		300	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		900		350		300	33%
3130.17 Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle (inaktiv setzen)			2'000		2'409		-2'000	-100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000				450		1'000	100%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-62			#DIV/0!
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	2'700		2'700		2'704			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					30			#DIV/0!
3611.01 Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	30'000		28'000		23'944		2'000	7%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600						600	100%
3612.12 Entschädigung an KESB	244'200		190'000		176'661		54'200	29%
3612.17 Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	22'400		20'100		22'253		2'300	11%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'200		58'800		67'800		16'400	28%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	19'600		27'400		17'800		-7'800	-28%
4210.02 Bürgerrechtsgebühren		5'000		5'000		5'950		
4210.04 Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		54'800		56'200		55'723	1'400	2%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300				492	-300	-100%
4612.14 Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		20'000		19'000		20'912	-1'000	-5%
<b>150 Feuerwehr</b>	<b>426'800</b>	<b>38'000</b>	<b>480'400</b>	<b>38'000</b>	<b>371'570</b>	<b>29'287</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		388'800		442'400		342'283		
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>426'800</b>	<b>38'000</b>	<b>480'400</b>	<b>38'000</b>	<b>371'570</b>	<b>29'287</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		388'800		442'400		342'283		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'400		35'400		36'398		2'000	6%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'300		146'200		158'615		8'100	6%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					1'540			#DIV/0!
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-360			#DIV/0!
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'300		7'285		300	4%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	10'600		10'100		10'141		500	5%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		600		525		-100	-17%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'271			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderertrag / Mehraufwand (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		292				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		14'000		2'064		-3'000	-21%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		3'000		857		-400	-13%	
3100.00	Büromaterial	1'000		200		107		800	400%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		10'000		10'659		4'000	40%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	400		400						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		500		88		-400	-80%	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		3'400		315		-900	-26%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	16'000		59'000		31'483		-43'000	-73%	Im Budget 2023 enthalten: Ersatzmaterial für die im 2023 angeschafften neuen Fahrzeuge
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'500		16'000		3'020		-12'500	-78%	die Ersatzkleider konnten im Jahr 2023 angeschafft werden
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		1'200		1'177		1'800	150%	Strompreise sind stark angestiegen
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	15'000		25'000		11'178		-10'000	-40%	Die Anzahl der zu kontrollierenden Anlagen unterliegt Schwankungen
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'200		1'199				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	900		900		910				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	300		300		816				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'523				
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'217				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		15'000		949				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		20'000		13'239		-5'000	-25%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		7'000		3'554		-4'000	-57%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'300		2'664		200	9%	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)					743			#DIV/0!	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500		13'500		3'025		-6'000	-44%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'100		25'100		3'051				
3614.03	Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	26'000		26'000		18'428				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000		13'300		26'700		14'700	111%	Interne Umlagen aufgrund rapportierter Stunden 2022
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	16'000		16'700		14'900		-700	-4%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		10'859			
4614.01	Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)		26'000		26'000		18'428			
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>1'400</b>		<b>4'200</b>	<b>300</b>	<b>1'179</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'400</i>		<i>3'900</i>		<i>1'179</i>			
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>1'400</b>		<b>4'200</b>	<b>300</b>	<b>1'179</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'400</i>		<i>3'900</i>		<i>1'179</i>			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200						
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		179				
3199.01	Wehrmännerentlassung	500		500		500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		3'300		500		-2'800	-85%	
4610.01	Entschädigung vom Bund für Truppenunterkünfte				300			300	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>96'200</b>	<b>26'800</b>	<b>155'800</b>	<b>42'000</b>	<b>81'858</b>	<b>15'553</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>69'400</i>		<i>113'800</i>		<i>66'305</i>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>83'800</b>	<b>26'800</b>	<b>138'800</b>	<b>42'000</b>	<b>70'262</b>	<b>15'553</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'000</i>		<i>96'800</i>		<i>54'708</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			6'000		517		-6'000	-100%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'100		2'969		400	19% Strompreise sind stark angestiegen
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	600		600		308			
3130.13	Period. Kontrolle Schutzraumbauten	10'000		10'000		12'515			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		5'000		1'166		-2'500	-50%
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		304			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		35'000		7'941		-27'000	-77% Die Instandstellung der Anlagen erfolgt 2023. Im Jahr 2024 werden keine grösseren Unterhaltsarbeiten erwartet.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		10'000		1'948		-7'500	-75%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'500				-2'500	-100%
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'800				1'849		1'800	100%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'000		27'000		30'944		4'000	15%
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfallanrufe (Ärztelton)					-9'000			#DIV/0!
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000		27'000		14'400		-7'000	-26% Durchlaufende Positionen siehe Konto 4707.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'600		13'300		4'400		-8'700	-65%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800					-1'800	-100% Bund beteiligt sich mit CHF 350 pro Sirene
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten		5'000		15'000		553	10'000	67% es sind nur wenige Unterhaltsarbeiten geplant
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600		#DIV/0!
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000		27'000		14'400	7'000	26% Durchlaufende Positionen siehe Konto 3701.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>12'400</b>		<b>17'000</b>		<b>11'596</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'400</i>		<i>17'000</i>		<i>11'596</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		756			
3612.04	Entschädigung an regionale Führungorg. RFO	6'500				5'740		6'500	100%
3614.06	Entschädigungen an Regionale Führungsorganisation (inaktiv setzen)			6'500				-6'500	-100%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		10'000		5'100		-4'600	-46%
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'393'200</b>	<b>331'200</b>	<b>10'848'800</b>	<b>268'000</b>	<b>11'270'793</b>	<b>234'369</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'062'000</i>		<i>10'580'800</i>		<i>11'036'424</i>		
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>754'400</b>		<b>705'100</b>		<b>661'946</b>	<b>8'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'400</i>		<i>705'100</i>		<i>653'946</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>754'400</b>		<b>705'100</b>		<b>661'946</b>	<b>8'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		754'400		705'100		653'946		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-527		#DIV/0!	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			52'700		50'426	-52'700	-100%	Keine kommunal angestellte Lehrperson (DaZ) mehr
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	8'200		7'000		7'492	1'200	17%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		3'900		3'685	-3'300	-85%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			8'500		7'567	-8'500	-100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		300		341	-200	-67%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		600		643	-500	-83%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	200		200		190			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800		2'200		605	2'600	118%	Zusätzliche bewilligte Weiterbildung.
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300		300					
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	21'000		16'700		17'680	4'300	26%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule			1'000		1'000	-1'000	-100%	
3105.00	Lebensmittel	800					800	100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'300		32	-300	-13%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					12		#DIV/0!	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200					
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'500		2'300		600	200	9%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			-1'500	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400					400	100%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'200		4'400		560	1'800	41%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		123			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	702'000		595'100		569'969	106'900	18%	Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 7. Juli 2023
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	600		500		649	100	20%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		3'000			-1'000	-33%	Autorenlesung statt Kulturanlass. (Dreijahresplanung)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		900		900			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'000	#DIV/0!	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'639'500</b>	<b>30'000</b>	<b>3'503'500</b>	<b>29'100</b>	<b>3'507'282</b>	<b>19'400</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		3'609'500		3'474'400		3'487'882		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'639'500</b>	<b>30'000</b>	<b>3'503'500</b>	<b>29'100</b>	<b>3'507'282</b>	<b>19'400</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		3'609'500		3'474'400		3'487'882		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'800		61'500		88'752	34'300	56%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-20'652		#DIV/0!	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	465'000		528'000		467'905	-63'000	-12%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	6'000		6'000		2'479				
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	37'000		28'700		38'125		8'300	29%	Ver mehrt Ausfälle infolge Krankheit.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'300		39'900		37'138		-1'600	-4%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	52'400		52'400		58'979				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'200		3'400		3'209		800	24%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'500		7'500		6'489		-1'000	-13%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'200		2'300		2'079		-100	-4%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31'800		31'500		16'463		300	1%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		2'500		200		-1'500	-60%	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'963			#DIV/0!	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'875				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'900		694		-300	-16%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	143'800		127'200		141'269		16'600	13%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	2'000		2'000		1'673				
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	23'800		22'500		19'203		1'300	6%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule			7'000		4'340		-7'000	-100%	
3105.00	Lebensmittel	1'700				146		1'700	100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		7'000		6'334		2'000	29%	Einrichtung Schulzimmer Neubau.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'700		3'000		2'511		5'700	190%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		172				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	12'100		12'200		5'010		-100	-1%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'300		2'300		86				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'900		3'364		100	2%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		1'500		163		1'500	100%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'400		28'200		10'915		15'200	54%	Teuerung berücksichtigt.
3171.01	Klassen- und Skilager	40'800		36'800		33'153		4'000	11%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		308				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'566'600		2'448'300		2'563'694		118'300	5%	Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 7. Juli 2023 multipliziert mit 1.04
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000				725		10'000	100%	Low Vision Beratung war im letzten Budget falsch drin (3611.00 / 2200).
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	5'000		5'000		902				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		10'500				-9'500	-90%	Keine Kulturveranstaltungen und Autorenlesung. Dreijahresplanung.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		7'500		540				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'500		6'080				
4231.00	Kursgelder		1'000		1'000		600			
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)		14'000		13'100		10'010	-900	-7%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				15'000			15'000	100%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000				8'790	-15'000	-100%	ISR Rückzahlungen vom Kanton war im letzten Budget falsch drin (4611.00 / 2120)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'397'900</b>	<b>26'700</b>	<b>2'144'900</b>	<b>19'800</b>	<b>2'291'135</b>	<b>34'609</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'371'200</i>		<i>2'125'100</i>		<i>2'256'526</i>			
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'397'900</b>	<b>26'700</b>	<b>2'144'900</b>	<b>19'800</b>	<b>2'291'135</b>	<b>34'609</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'371'200</i>		<i>2'125'100</i>		<i>2'256'526</i>			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-428		#DIV/0!		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	103'000		21'900		20'438	81'100	370%		
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	9'000		9'000		11'965				
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	12'000		31'300		38'153	-19'300	-62%	Hohe Vikariatskosten vom 2023 aufgrund Weiterbildung fallen weg.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		1'900		3'848	5'500	289%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500		1'500		1'784				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		200		75	500	250%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'300		500		683	800	160%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		100			300	300%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'500		18'000		4'550	-1'500	-8%		
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000		50				
3099.00	Übriger Personalaufwand					743		#DIV/0!		
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		292				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'160				
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	86'000		80'700		54'583	5'300	7%		
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	14'300		13'000		4'371	1'300	10%		
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	10'300		9'500		6'142	800	8%		
3104.04	Schulmaterial Hauswirtschaft			17'200		19'379	-17'200	-100%	Lebensmittel für Hauswirtschaft siehe Konto 3105.00	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule			5'000		3'022	-5'000	-100%	Schulmaterial Hauswirtschaft war im letzten Budget falsch drin (3104.04 / 2130).	
3105.00	Lebensmittel	18'500					18'500	100%		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		2'000			1'000	50%		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000		6'600		21'113	13'400	203%	Diverse Ergänzungen und Neuanschaffungen. (Grosse Klassen).	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		4'920				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	5'200		5'400		1'680	-200	-4%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					700		#DIV/0!		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'300		9'700		6'022	2'600	27%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					300		#DIV/0!		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		2'000		92	400	20%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'400		41'500		15'112	-18'100	-44%	Keine Nachtwoche mehr. (Dreijahresplanung).	
3171.01	Klassen- und Skilager	65'700		55'200		41'406	10'500	19%	Eine Kulturreise verschoben. (2024 statt 2023).	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		32				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'621'400		1'541'600		1'826'084	79'800	5%	Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton per 7. Juli 2023 multipliziert mit 1.1	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	95'200		77'300		85'843		17'900	23%	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'000		1'000		913				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	218'400		4'000		94'200		214'400	5360%	Beiträge für Gymnasium (Vorjahresbudget siehe 3636.10 / 2130). Mehr Schüler, die das Gymnasium besuchen
3635.03	Beiträge an private Schulen	39'800		19'800		19'700		20'000	101%	Ein zusätzlicher Schüler, der eine Privatschule besucht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000				2'208		4'000	100%	Anlass gemäss Dreijahresplanung.
3636.10	Beiträge an Langzeitgymnasium			163'800				-163'800	-100%	
4231.00	Kursgelder		16'600		8'200		4'665	-8'400	-102%	Elternbeiträge der Berufswahlschule waren im letzten Budget falsch drin (4231.00 / 2990)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19'620		#DIV/0!	
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)		10'100		11'600		10'324	1'500	13%	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>274'700</b>		<b>261'600</b>		<b>265'211</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		274'700		261'600		265'211			
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>274'700</b>		<b>261'600</b>		<b>265'211</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		274'700		261'600		265'211			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400						400	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			900		619		-900	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000						2'000	100%	
3632.04	Beitrag an Jugendmusikschule	272'300		260'700		264'592		11'600	4%	Gemäss Budget MZO
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'370'300</b>	<b>58'800</b>	<b>1'409'900</b>	<b>16'800</b>	<b>1'733'090</b>	<b>18'376</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'311'500		1'393'100		1'714'714			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'370'300</b>	<b>58'800</b>	<b>1'409'900</b>	<b>16'800</b>	<b>1'733'090</b>	<b>18'376</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'311'500		1'393'100		1'714'714			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'315			#DIV/0!	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	524'200		348'200		443'512		176'000	51%	Stellenaufstockung um zwei Vollzeitstellen
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-930			#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'219			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'600		22'300		27'888		11'300	51%	Abhängig vom Bruttolohn
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'800		31'900		38'317		15'900	50%	Abhängig vom Bruttolohn
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'500		2'200		3'029		1'300	59%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'700		4'200		4'893		1'500	36%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'000		1'300		1'647		700	54%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200		3'200		1'995		2'000	63%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		372		500	50%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'000		72'000		51'364		-15'000	-21%	Wegfall Kosten einmalig für Ersatz Abfalleimer im 2023 (CHF 9'200).

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'271				#DIV/0!
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	67'200		8'200		3'711		59'000	720%	Anschaffungen zur Ausstattung der neuen Sporthalle
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'000		2'000		3'878		1'000	50%	
3113.00	Anschaffung Hardware					9'605				#DIV/0!
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					858				#DIV/0!
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					196				#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'000		170'000		162'935		30'000	18%	Neue Sporthalle
3130.00	Dienstleistungen Dritter	196'000		141'800		80'496		54'200	38%	jährlich wiederkehrende Grundreinigung (CHF 49'000)
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					225				#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	6'100		3'700		3'664		2'400	65%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)					4'168				#DIV/0!
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					3'897				#DIV/0!
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					1'710				#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'200		22'800		22'321		8'400	37%	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'127				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	69'900		26'200		16'632		43'700	167%	Sanierung Spielplätze Kindergarten Neuwiesen und Sunneberg 3
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	179'900		161'300		128'215		18'600	12%	Abbruchkosten Schulpavillon Madetswil
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'200		21'200		20'727				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					190				#DIV/0!
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					1'564				#DIV/0!
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					166				#DIV/0!
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		2'073				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	731'600		204'300		213'159		527'300	258%	Zusätzliche Abschreibungskosten wegen neuer Sporthalle
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'500		92'700		5'210		-24'200	-26%	Investitionen in Leuchtmittel fallen tiefer aus und verzögern sich teilweise
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'200		10'900		10'887		-5'700	-52%	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					410'724				#DIV/0!
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	37'200						37'200	100%	Abschreibung Restwert Schulpavillon Madetswil
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		18'000				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	53'100		38'800		42'300		14'300	37%	Anteil an ICT-Infrastruktur
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'046			#DIV/0!
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		1'800		1'800		650			
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)						1'680			#DIV/0!
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		45'000		3'000			-42'000	-1400%	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000		12'000			12'000		
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>314'100</b>	<b>207'600</b>	<b>220'800</b>	<b>162'100</b>	<b>212'007</b>	<b>125'985</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'500</i>		<i>58'700</i>		<i>86'023</i>			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>314'100</b>	<b>207'600</b>	<b>220'800</b>	<b>162'100</b>	<b>212'007</b>	<b>125'985</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'500</i>		<i>58'700</i>		<i>86'023</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'200		135'100		131'871		34'100	25%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					610			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800		8'600		8'468		2'200	26%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'100		14'400		14'286		3'700	26%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'100		700		898		400	57%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'800		1'600		1'477		200	13%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	600		500		501		100	20%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		1'200		530		300	25%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	200				160		200	100%
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		248			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600		1'000		979		1'600	160%
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege					29			#DIV/0!
3105.00	Lebensmittel	63'900		53'600		41'074		10'300	19% Mehr Anmeldungen als im letzten Schuljahr.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800		500		887		2'300	460%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000				367		2'000	100% Anschaffungen im Zusammenhang mit den neuen Räumlichkeiten.
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'500						25'500	100% Anschaffungen im Zusammenhang mit den neuen Räumlichkeiten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'500		1'500		1'282			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					33			#DIV/0!
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	100		100		48			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000						2'000	100% Exkursionskosten aufgrund der Einführung der Mittwochsbetreuung.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					42			#DIV/0!
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband	300		500		218		-200	-40%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'600				8'000		8'600	100%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		207'600		162'100		125'985	-45'500	-28% Mehr Anmeldungen als im letzten Schuljahr.
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>2'096'400</b>	<b>100</b>	<b>1'796'200</b>	<b>200</b>	<b>1'705'374</b>	<b>6'590</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'096'300</i>		<i>1'796'000</i>		<i>1'698'784</i>		
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>706'600</b>		<b>597'900</b>		<b>578'612</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>706'600</i>		<i>597'900</i>		<i>578'612</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	97'300		102'000		106'826		-4'700	-5%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'400		30'800		37'370		45'600	148% Aufstockung des Pensums der Schulleitungsassistentin um 40 %.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-2'140		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100		7'900		8'693	3'200	41%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'200		9'100		5'028	7'100	78%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		400		256	100	25%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'900		1'500		1'521	400	27%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		100		142	200	200%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500		7'500		4'366			
3090.02	Weiterbildung Schulbehörde	15'000		15'000		7'492			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500				1'266	1'500	100%	Verpflegungskosten für die Schulpflege waren nicht budgetiert.
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		555			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					24		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'500		1'100		1'650	1'400	127%	Übernahme des Mitgliederbeitrags der Schulleitung beim VSLZH.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'300		1'300		420			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		967			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700		5'700		4'628	2'000	35%	Neue Kilometer-Entschädigung der Schulleitung gemäss Personalreglement.
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen					193		#DIV/0!	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	465'200		413'300		399'356	51'900	13%	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>526'400</b>	<b>100</b>	<b>363'500</b>	<b>200</b>	<b>390'814</b>	<b>30</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>526'300</i>		<i>363'300</i>		<i>390'784</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'700		196'900		189'301	105'800	54%	Pensumsaufstockung (80%), Anpassung Löhne wegen Personalwechsel sowie Teuerung 2024 und nicht voll berechnete Teuerung 2023
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					50		#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'084		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400		12'600		11'606	6'800	54%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	42'500		20'100		21'664	22'400	111%	Abhängig von der Bruttolohnsumme
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'000		1'300		1'231	700	54%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'300		2'400		2'025	900	38%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'100		700		687	400	57%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'900		2'600		1'548	-700	-27%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300		300					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		12			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500		356			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		1'000		40		-900	-90%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500				969		1'500	100% Beratungsdienstleistungen sind neu hinzugekommen.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	800		2'000		425		-1'200	-60%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	400		400		300			
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	30'000				66'432		30'000	100% Kosten für Aushilfen zur Überbrückung von Engpässen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000		48'000		47'292		2'000	4% Erfahrungswerte für rechtliche Gutachten und Anwaltskosten
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'000		5'000		5'531		1'000	20%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		609			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'500		334		-1'000	-67%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					85			#DIV/0!
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'400		14'800		19'400		4'600	31%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	40'000		49'400		33'000		-9'400	-19%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		200		30	100	50%
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>863'400</b>		<b>834'800</b>		<b>735'948</b>		<b>6'560</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>863'400</i>		<i>834'800</i>		<i>729'388</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'900		73'200				2'700	4%
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					65'121			#DIV/0!
3020.01	Löhne für Zusatzstunden					1'250			#DIV/0!
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	3'600		3'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		4'700		4'262		400	9%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'400		9'300		10'011		2'100	23%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		400		452		100	25%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	900		900		743			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		252			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'500		1'000		74		500	50% Neue Dienstleistung für Personalsuche.
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'700		24'600		17'632		2'100	9%
3100.00	Büromaterial					42			#DIV/0!
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300						300	100%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'700						9'700	100% Wurde im letzten Budget auf die jeweilige Stufe budgetiert.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		4'700		1'137		-3'700	-79% Verpflegung Besuchsmorgen und Elterabend wird neu auf das Konto 3105.00 / jeweilige Stufe budgetiert.
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		9'500		10'029		5'500	58%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000		2'982		-2'000	-50%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	14'500		11'700		10'144		2'800	24%
3130.14	Transportkosten	186'300		190'500		206'248		-4'200	-2%
3130.15	Dienstleistungen Dritter (Amt für Zivilschutz)	18'000		18'000		12'945			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		3'500		1'659			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	38'800		40'000		34'327		-1'200	-3%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					311			#DIV/0!
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000		12'500		9'731		3'500	28%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'100		23'700		18'355		2'400	10%
3158.02	Unterhalt Website	4'700		4'700					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	49'000						49'000	100% Miete WLAN Acces Points etc. "anyNet" ab 2024 (CHF 13'000), Miete Laptops Lehrpersonen und Lehrzimmer (CHF 36'000)
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'000		19'000		14'737			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'800		13'900		3'451		-1'100	-8%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	87'000		107'600		73'040		-20'600	-19%
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					3'694			#DIV/0!
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'637			#DIV/0!
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			13'000		19'545		-13'000	-100%
3612.05	Schulentwicklung 2020	9'000		9'000					
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	126'900		126'900		126'306			
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'500		2'000		749		-500	-25%
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	8'000		9'500		7'101		-1'500	-16%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'000				-6'000	-100%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	87'400		86'100		77'980		1'300	2%
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						6'255		#DIV/0!
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						305		#DIV/0!
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>545'900</b>	<b>8'000</b>	<b>635'200</b>	<b>10'000</b>	<b>774'070</b>	<b>6'390</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>537'900</i>		<i>625'200</i>		<i>767'680</i>		
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>545'900</b>	<b>8'000</b>	<b>635'200</b>	<b>10'000</b>	<b>774'070</b>	<b>6'390</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>537'900</i>		<i>625'200</i>		<i>767'680</i>		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			10'000		29'265		-10'000	-100%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'000		77'800		38'750		-41'800	-54% Low Vision Beratung war im letzten Budget falsch auf diesem Konto (neu: 3612.00 / 2120). Eine externe Schulung fällt weg. Eine Sonderschulung fällt aufgrund Wegzug weg. Zwei Sonderschulungen fallen aufgrund Wechsel in eine Privatschule weg.
3631.08	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	224'000		396'600		550'000		-172'600	-44%
3631.09	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	27'800		24'400		26'610		3'400	14%
3635.03	Beiträge an private Schulen	258'100		126'400		129'445		131'700	104% Zwei Sonderschulen sind hinzugekommen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		10'000		6'390	2'000	20% Weniger Schüler.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges</b> <i>Nettoergebnis</i>			<b>171'600</b>	<b>30'000</b> <i>141'600</i>	<b>120'677</b>	<b>15'019</b> <i>105'658</i>			
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b> <i>Nettoergebnis</i>			<b>171'600</b>	<b>30'000</b> <i>141'600</i>	<b>120'677</b>	<b>15'019</b> <i>105'658</i>			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					120'677				#DIV/0!
3636.02	Beiträge an Berufswahlschule			171'600				-171'600	-100%	Beiträge an Berufswahlschulen müssen in der Sekundarstufe gebucht werden (2130)
4231.00	Kursgelder				30'000		15'019	30'000	100%	Be Berufswahlschulen müssen in der Sekundarstufe (2130) gebucht werden.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>591'900</b>	<b>141'400</b> <i>450'500</i>	<b>596'000</b>	<b>136'900</b> <i>459'100</i>	<b>614'702</b>	<b>165'381</b> <i>449'321</i>			
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>6'500</b> <i>3'500</i>	<b>10'000</b>	<b>6'500</b>	<b>5'500</b> <i>1'000</i>	<b>2'001</b> <i>9'900</i>	<b>11'901</b>			
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>6'500</b> <i>3'500</i>	<b>10'000</b>	<b>6'500</b>	<b>5'500</b> <i>1'000</i>	<b>2'001</b> <i>9'900</i>	<b>11'901</b>			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			2'000		1'750				
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen			4'400		200				
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)		100	100		51				
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						375			#DIV/0!
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		5'500		11'526	-4'500	-82%	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> <i>Nettoergebnis</i>			<b>20'000</b>		<b>20'000</b>				
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> <i>Nettoergebnis</i>			<b>20'000</b>		<b>20'000</b>				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			20'000				-20'000	-100%	Budget 2023 war ein einmaliger Beitrag an die ref. Kirche zum Erhalt des Ortsbildes
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>253'800</b>	<b>93'200</b> <i>160'600</i>	<b>244'000</b>	<b>93'200</b> <i>150'800</i>	<b>253'342</b>	<b>100'397</b> <i>152'945</i>			
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>253'800</b>	<b>93'200</b> <i>160'600</i>	<b>244'000</b>	<b>93'200</b> <i>150'800</i>	<b>253'342</b>	<b>100'397</b> <i>152'945</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		300	300		300				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		101'900	103'000		100'122		-1'100	-1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					2'040				#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		6'500	6'600		6'449		-100	-2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		9'700	8'500		5'643		1'200	14%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen		700	700		652				

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'100	1'200		1'125		-100	-8%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400	400		381			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000	1'000		800			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)				90			#DIV/0!
3099.00	Übriger Personalaufwand	300			113			
3100.00	Büromaterial	1'000	1'000		1'005			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000	1'000		946			
3103.01	Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	19'500	17'600		19'505		1'900	11%
3103.04	Non-Books	7'600	9'500		7'161		-1'900	-20%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500		390			
3113.00	Anschaffung Hardware				2'143			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500	1'500		1'231			
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	200	200		204			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	400	400		357			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'500	1'000		966		500	50%
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000	2'000		6'955			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'500	6'500		6'973			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200	200		86			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	69'000	68'000		69'047		1'000	1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	500		290			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000		1'607			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500	2'500		2'509			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	16'500	8'100		14'250		8'400	104%
4240.01	Gebühren-Ertrag aus Ausleihen	17'500		17'500		19'100		
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)					22		#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	500		500		1'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					5'125		#DIV/0!
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	75'200		75'200		75'150		
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>19'500</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>14'581</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'500</i>		<i>14'000</i>	<i>14'581</i>			
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>19'500</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>14'581</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'500</i>		<i>14'000</i>	<i>14'581</i>			
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	19'500	14'000		14'581		5'500	39%
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>17'800</b>	<b>13'200</b>	<b>13'200</b>	<b>12'858</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'800</i>		<i>13'200</i>	<i>12'858</i>			
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>17'800</b>	<b>13'200</b>	<b>13'200</b>	<b>12'858</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'800</i>		<i>13'200</i>	<i>12'858</i>			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'300				1'500		2'300	100%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'200				-2'200	-100%
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	15'500		11'000		11'358		4'500	41% Neue Leistungsvereinbarung mit Gemeindeverein (GRB 2023.94 vom 10.05.2023), Laufzeit befristet bis 30.06.2028
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>112'300</b>	<b>20'400</b>	<b>112'200</b>	<b>20'400</b>	<b>100'787</b>	<b>28'949</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'900</i>		<i>91'800</i>		<i>71'839</i>		
<b>3320</b>	<b>Mitteilungsblatt Äxgüsi</b>	<b>112'300</b>	<b>20'400</b>	<b>112'200</b>	<b>20'400</b>	<b>100'787</b>	<b>28'949</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'900</i>		<i>91'800</i>		<i>71'839</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'800		8'700		8'584		100	1%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100					
3102.03	Druckkosten	95'000		95'000		86'084			
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	6'000		6'000		4'401			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					408		#DIV/0!	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'000			
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	300		300		310			
4250.01	Abonnenten auswärts		400		400		456		
4250.02	Inserate		20'000		20'000		28'493		
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>168'500</b>	<b>17'800</b>	<b>186'100</b>	<b>17'800</b>	<b>231'132</b>	<b>24'134</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'700</i>		<i>168'300</i>		<i>206'998</i>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>168'500</b>	<b>17'800</b>	<b>186'100</b>	<b>17'800</b>	<b>231'132</b>	<b>24'134</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'700</i>		<i>168'300</i>		<i>206'998</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					11'868		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					709		#DIV/0!	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					1'189		#DIV/0!	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					75		#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					124		#DIV/0!	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					42		#DIV/0!	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'200		9'200		335			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		6'000				-1'000	-17%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'200		19'200		28'475			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	700		700		720			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		454			
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80			

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	31'400		73'500		115'929		-42'100	-57%	Der jährliche Unterhalt des Sportplatzes wird wieder durch eigene Mitarbeitende sichergestellt (Aufwand auf Konto 3910.00)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'300		6'300		31'600		1'000	16%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'600		6'600		183				
3170.00	Reisekosten und Spesen					28			#DIV/0!	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'500		22'300		23'981		1'200	5%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'200		1'200						
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'000						5'000	100%	
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	16'500		30'500		15'040		-14'000	-46%	Im Jahr 2023 waren ausserordentlich CHF 10'000.00 im Budget für Jubiläum 50 Jahre Jugend+Sport.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'300		10'000		300		32'300	323%	Anteil Personalkosten für Unterhalt Sportplatz
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		5'500		5'500		6'834			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300		12'300		17'300			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'500</b>								
	<i>Nettoergebnis</i>		13'500							
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'500</b>								
	<i>Nettoergebnis</i>		13'500							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500						13'500	100%	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'518'500</b>		<b>2'370'900</b>		<b>2'652'500</b>		<b>50'274</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'518'500		2'370'900		2'602'226			
<b>411</b>	<b>Spitäler</b>					<b>158'189</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>					158'189				
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>					<b>158'189</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>					158'189				
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					158'189			#DIV/0!	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'650'000</b>		<b>1'692'100</b>		<b>1'656'955</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'650'000		1'692'100		1'656'955			
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'650'000</b>		<b>1'692'100</b>		<b>1'656'955</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'650'000		1'692'100		1'656'955			
3614.04	Beiträge an Langzeitpflege			967'200		903'811		-967'200	-100%	Budget 2024 auf den Konten 3632.46 bis 3636.46
3614.07	Entschädigungen an Langzeitpflege ohne Vereinbarung			720'000		749'343		-720'000	-100%	
3632.46	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	24'000						24'000	100%	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (beauftragt)	871'200						871'200	100%	Kostenschätzung aufgrund demographischer Entwicklung, erwarteter Pflegeeinstufungen und Senkung der Normkosten.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	35'000						35'000	100%	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	630'800						630'800	100%	
3636.46	Beiträge an private Organisationen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	85'000						85'000	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'900		3'800		-900	-18%	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>736'100</b>		<b>608'800</b>		<b>748'482</b>		<b>50'274</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		736'100		608'800		698'208			
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>736'100</b>		<b>608'800</b>		<b>748'482</b>		<b>50'274</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		736'100		608'800		698'208			
3614.08	Entschädigungen an nicht-pflegerische Spitex-Leistungen			54'000		41'438		-54'000	-100%	
3614.20	Entschädigungen an Pflegedienstleistungen ambulant			550'000		704'244		-550'000	-100%	Budget 2024 auf den Konten 3634.50 bis 3636.50
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) (beauftragt)	6'200						6'200	100%	
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	36'000						36'000	100%	
3635.56	Beiträge an private Untern. für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	45'000						45'000	100%	
3636.50	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) beauftragt	606'000						606'000	100%	Zunahme aufgrund Teuerung und demographischer Entwicklung sowie zunehmende Verschiebung zu ambulant.
3636.54	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für nichtpflegerische Spitex-Leistungen, beauftragt	40'000						40'000	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900		4'800		2'800		-1'900	-40%	
4614.20	Entschädigung von Spitex (Gewinnbeteiligung)						50'274		#DIV/0!	
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>27'700</b>		<b>20'000</b>		<b>16'449</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		27'700		20'000		16'449			
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>27'700</b>		<b>20'000</b>		<b>16'449</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		27'700		20'000		16'449			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	27'700		20'000		16'449		7'700	39%	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>65'400</b>		<b>30'500</b>		<b>23'751</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		65'400		30'500		23'751			
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>65'400</b>		<b>30'500</b>		<b>23'751</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		65'400		30'500		23'751			
3010.02	Schulärztlicher Dienst	2'500		1'500		2'091		1'000	67%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					128			#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					22			#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals				50				#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	500		500					
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege			1'000		797		-1'000	-100%
3106.00	Medizinisches Material	1'000						1'000	100%
3130.09	Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	7'500		7'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		20			
3637.03	Beiträge an Untersuche Dritter	53'400		19'500		20'642		33'900	174% Erhöhung Zahnarztтарif von CHF 48.80 auf CHF 88.80. Berechnung ausgehend von den Zahlen des Jahres 2022.
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>2'000</b>		<b>3'000</b>		<b>945</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		3'000		945		
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>2'000</b>		<b>3'000</b>		<b>945</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		3'000		945		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					600			#DIV/0!
3130.22	Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	2'000		3'000		321		-1'000	-33%
3170.00	Reisekosten und Spesen					24			#DIV/0!
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>37'300</b>		<b>16'500</b>		<b>47'730</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		37'300		16'500		47'730		
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>37'300</b>		<b>16'500</b>		<b>47'730</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		37'300		16'500		47'730		
3106.00	Medizinisches Material	300		300		210			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		200					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'300		1'300		1'347			
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfalleinrufe (Ärztetelefon)	9'100		10'100		17'862		-1'000	-10%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		3'100		2'311		100	3%
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500		1'500		1'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'700				24'500		21'700	100% Anteil Personalkosten gem. rapportierten Stunden 2022
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'206'500</b>	<b>2'713'500</b>	<b>4'532'300</b>	<b>2'262'700</b>	<b>4'394'919</b>	<b>2'320'984</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'493'000		2'269'600		2'073'935		
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>235'000</b>	<b>235'000</b>	<b>191'000</b>	<b>191'000</b>	<b>197'948</b>	<b>213'943</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>					15'995			
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>235'000</b>	<b>235'000</b>	<b>191'000</b>	<b>191'000</b>	<b>197'948</b>	<b>213'943</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>					15'995			
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	215'000		175'000		177'434		40'000	23% Richtet sich nach Anzahl Sozialhilfebezüger.
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	20'000		16'000		20'514		4'000	25%
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)							2'458	#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4630.00	Bundesbeiträge						-1'229		#DIV/0!	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		192'000		145'000		105'405	-47'000	-32%	Differenzausgleich vom Kanton. Richtet sich nach Anzahl Sozialhilfebezüger abzüglich Prämienverbilligung.
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere		43'000		46'000		92'543	3'000	7%	
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						14'766		#DIV/0!	
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis</b>	<b>816'400</b>	<b>573'400</b> 243'000	<b>699'500</b>	<b>491'600</b> 207'900	<b>782'402</b>	<b>549'897</b> 232'505			
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis</b>	<b>816'400</b>	<b>573'400</b> 243'000	<b>699'500</b>	<b>491'600</b> 207'900	<b>782'402</b>	<b>549'897</b> 232'505			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	771'200		667'000		739'082		104'200	16%	24 Fälle zu jährlichen Durchschnittskosten von CHF 32'134 (VJ 23 Fälle à CHF 29'000)
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	45'200		32'500		43'320		12'700	39%	1 Fall mehr zu höheren Durchschnittskosten pro Fall (24 Fälle)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		566'900		485'100		542'509	-81'800	-17%	Kantonsbeitrag beträgt 70 % der Ausgaben
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) (bis 2021 zur IV)		5'500		5'500		7'163			
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen) (-21zur IV)		1'000		1'000		225			
<b>523</b>	<b>Invalidenheime Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>			
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000		1'000		1'500				
<b>531</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>9'100</b>	<b>4'000</b> 5'100	<b>6'900</b>	<b>6'000</b> 900	<b>8'100</b>	<b>6'004</b> 2'096			
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>9'100</b>	<b>4'000</b> 5'100	<b>6'900</b>	<b>6'000</b> 900	<b>8'100</b>	<b>6'004</b> 2'096			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'100		6'900		8'100		2'200	32%	
4611.01	Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle		4'000		6'000		6'004	2'000	33%	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>726'100</b>	<b>457'000</b> 269'100	<b>739'000</b>	<b>475'800</b> 263'200	<b>686'337</b>	<b>466'191</b> 220'146			
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>726'100</b>	<b>457'000</b> 269'100	<b>739'000</b>	<b>475'800</b> 263'200	<b>686'337</b>	<b>466'191</b> 220'146			
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	84'100		70'000		74'108		14'100	20%	Mehrkosten wegen Ersatz des Zusatzleistungs-Berechnungsprogramms. Mit 43 Fällen gerechnet d.h. 2 Fälle mehr gegenüber 2022
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	549'500		591'000		524'001		-41'500	-7%	Im Budget 2023 waren die Durchschnittskosten pro Fall höher angesetzt

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	92'500		78'000		88'228		14'500	19%	6 Fälle mehr als im Budget 2023 gerechnet (IST 2022 41, Budget 2024 43 Fälle, Budget 2023 37 Fälle)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		432'000		450'800		340'755	18'800	4%	
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) (bis 2021 zur IV)		10'000		10'000		19'660			
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (bezogene Leistungen aus Nachlass(bis 21 zur AHV))		15'000		15'000		97'429			
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistung)(-21 zur AHV)						8'347			#DIV/0!
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>65'000</b>	<b>45'000</b>	<b>60'000</b>	<b>38'000</b>	<b>55'710</b>	<b>12'027</b>			
			20'000		22'000		43'683			
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>65'000</b>	<b>45'000</b>	<b>60'000</b>	<b>38'000</b>	<b>55'710</b>	<b>12'027</b>			
			20'000		22'000		43'683			
3637.05	Beiträge an Alimentenbevorschussungen	65'000		60'000		55'710		5'000	8%	
4637.09	Alimentenrückerstattungen		45'000		38'000		12'027	-7'000	-18%	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'025'700</b>		<b>893'600</b>		<b>873'654</b>				
			1'025'700		893'600		873'654			
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'025'700</b>		<b>893'600</b>		<b>873'654</b>				
			1'025'700		893'600		873'654			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'200		119'100		123'863		11'100	9%	Lohn mit 2.2% Teuerung gerechnet sowie Teuerung im Vorjahresbudget um 2.4 % zu tief.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					930				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		7'600		7'954		700	9%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'000		16'300		16'223		1'700	10%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	900		800		831		100	13%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'387				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		500		463				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		3'500		1'700				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		300		41		-100	-33%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500		65				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		164				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500						
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					12				#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500		500		450				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'700		1'700		1'592				
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	3'400		2'000		529		1'400	70%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					129				#DIV/0!
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	22'400		22'000		21'708		400	2%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000				-500	-50%	
3631.04	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	473'700		390'500		385'788		83'200	21%	Neues Kinder- und Jugendheimgesetz, Beitrag CHF 105 pro Einwohner
3632.06	Beitrag an Jugendsekretariat	178'000		174'000		162'923		4'000	2%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	165'000		134'900		133'729		30'100	22%	Beitrag an MOJUGA für die Jugendarbeit, Erhöhung auf CHF 150'000 jährlich gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 5.12.2023
3636.06	Beiträge an Elternbriefe	2'000		2'000		1'174				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000		12'000		12'000				
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>310'400</b>		<b>210'000</b>		<b>215'082</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'400</i>		<i>210'000</i>		<i>215'082</i>			
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>235'400</b>		<b>160'000</b>		<b>150'751</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>235'400</i>		<i>160'000</i>		<i>150'751</i>			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	235'400		160'000		150'751		75'400	47%	Gemäss Budget ZV Soziales-bp, Kostenzunahme wegen Teuerung, höhere Besoldungen, Beratungskosten und Teilumsetzung KOKES-Empfehlungen, Beratung junge Erwachsene ggü. Vorjahr ganzes Jahr ausgewiesen
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>75'000</b>		<b>50'000</b>		<b>64'331</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000</i>		<i>50'000</i>		<i>64'331</i>			
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten	75'000		50'000		64'331		25'000	50%	
<b>552</b>	<b>Leistungen an Arbeitlose</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>					
<b>5525</b>	<b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>	<b>110'300</b>					
3637.60	Überbrückungsleistungen	110'300		110'300						
4630.00	Bundesbeiträge		110'300		110'300					
<b>571</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>79'200</b>	<b>50'900</b>	<b>58'200</b>	<b>40'700</b>	<b>68'916</b>	<b>48'401</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'300</i>		<i>17'500</i>		<i>20'515</i>			
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>79'200</b>	<b>50'900</b>	<b>58'200</b>	<b>40'700</b>	<b>68'916</b>	<b>48'401</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'300</i>		<i>17'500</i>		<i>20'515</i>			
3637.24	Beihilfen	78'000		57'000		62'529		21'000	37%	Ab 1.1.2024 werden alle ZL-Bezüger die über der Vermögensfreigrenze sind, Beihilfe erhalten
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1'200		1'200		6'387				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'900		40'700		47'870	-10'200	-25%	Kantonsbeitrag ist 70 % der Ausgaben
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen					531			#DIV/0!	
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>510'000</b>	<b>185'000</b>	<b>640'000</b>	<b>189'000</b>	<b>632'433</b>	<b>402'776</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'000</i>		<i>451'000</i>		<i>229'657</i>			
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>510'000</b>	<b>185'000</b>	<b>640'000</b>	<b>189'000</b>	<b>632'433</b>	<b>402'776</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'000</i>		<i>451'000</i>		<i>229'657</i>			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000		390'000		397'956		-140'000	-36%	ganzer Bereich 5720: Richtet sich nach aktueller Fallzahlen und effektiver Personenberechnungen. Momentan keine hohen Kosten durch Klinikaufenthalte.

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%		
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	150'000		170'000		163'080	-20'000	-12%		
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	110'000		80'000		71'397	30'000	38%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'000		18'000		14'543	4'000	22%	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		105'000		76'000		-4'249	-29'000	-38%	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000		40'000		264'697	15'000	38%	keine geplanten oder vorhandenen Betreute Wohnformen
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		36'000		40'000		52'140	4'000	10%	
4637.35	RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		5'000		15'000		75'646	10'000	67%	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'123'100</b>	<b>998'500</b> <i>124'600</i>	<b>771'600</b>	<b>684'800</b> <i>86'800</i>	<b>735'667</b> <i>152'177</i>				
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'123'100</b>	<b>998'500</b> <i>124'600</i>	<b>771'600</b>	<b>684'800</b> <i>86'800</i>	<b>735'667</b> <i>152'177</i>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					455			#DIV/0!	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'600		68'200		57'447	400	1%		
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					3'240			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'400		3'452				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100		7'100		6'721				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		400		349	100	25%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	700		800		602	-100	-13%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		204				
3099.00	Übriger Personalaufwand					15			#DIV/0!	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'400		3'000			3'400	113%		
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	1'000		900		354	100	11%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300				63	1'300	100%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		44'600		41'348	15'400	35%	Mehr Klienten besuchen ein Integrationskurs Deutschkurs, Arbeitsintegration etc.	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'800		400		180	1'400	350%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500			-500	-100%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		100		35	1'000	1000%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					485			#DIV/0!	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	267'600		218'200		169'769	49'400	23%	- Teurere Wohnungen (Im Berg 24) ==> jedoch nicht erfolgswirksam, Mietertrag aus Wohnen im Berg 24 auf Konto 4470.00 - 8 Personen mehr im Kontingent	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'400		59'400		5'932			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					43'755		#DIV/0!	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					135		#DIV/0!	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	211'700				1'460		211'700	100% Mit Hilfe der Sprachkurse werden 2024 viele Flüchtlinge das Sprachniveau für die Arbeitsintegration erreichen.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	49'500		22'700		34'965		26'800	118% Höheres Kontingent
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400		2'400					
3637.06	Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	275'000		260'900		301'442		14'100	5% Höheres Kontingent
3637.07	Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	55'000		24'200		43'870		30'800	127% Mehr Klienten, die öfters zum Arzt gehen
3637.08	Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten voller Kostenersatz)			4'800		1'863		-4'800	-100%
3637.09	Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	32'000		33'900		2'236		-1'900	-6%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'290			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'300		8'400		9'000		2'900	35%
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		107'900		8'500		7'453	-99'400	-1169% Mietertrag aus der Vermietung der Wohnungen im Berg 24, entspricht dem Mietaufwand für die Wohnungen im Berg 2024 auf Konto 3160.00 (nicht erfolgswirksam). Das Kontingent wurde auf 1,3% pro Tausend Einwohner erhöht. Die Beiträge betragen CHF 36.00 pro Person und Tag.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		809'700		565'000		441'860	-244'700	-43% Zudem ebenfalls hier budgetiert ist die Integrationspauschale für Personen mit Status S.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		80'900		111'300		134'177	30'400	27% Weniger Personen arbeiten, Andere Personen verdienen genug und sind nicht mehr von der Sozialhilfe unterstützt
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>195'200</b>	<b>54'400</b> <i>140'800</i>	<b>151'200</b>	<b>35'500</b> <i>115'700</i>	<b>137'170</b>	<b>38'255</b> <i>98'915</i>		
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>195'200</b>	<b>54'400</b> <i>140'800</i>	<b>151'200</b>	<b>35'500</b> <i>115'700</i>	<b>137'170</b>	<b>38'255</b> <i>98'915</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		19'200		16'001		800	4%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		600		759		100	17%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					2		#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100		132			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					1		#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900		3'000		400		-2'100	-70%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		106			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000				8'298		5'000	100%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'500		1'500		1'118			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		6'000		1'342		-3'000	-50%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'900						8'900	100%
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'523			

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-15'309				#DIV/0!
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		1'500		146				
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					446				#DIV/0!
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'200				#DIV/0!
3636.07 Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	5'200		5'100		4'123		100	2%	
3637.27 Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	5'000		5'000		2'181				
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	131'200		100'900		105'900		30'300	30%	Anteil Personalaufwand nach rapportierten Stunden oder prozentualer Anteil
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'200		7'300		8'800		3'900	53%	
4390.00 Übriger Ertrag						787			#DIV/0!
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'600		3'000	3'559		-600	-20%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'800		32'500	33'909		-18'300	-56%	Kostendach Integrationsagenda
<b>6 VERKEHR UND Nettoergebnis</b>	<b>1'516'500</b>	<b>470'700</b> <i>1'045'800</i>	<b>1'574'500</b>	<b>521'600</b> <i>1'052'900</i>	<b>1'241'177</b>	<b>126'803</b> <i>1'114'373</i>			
<b>615 Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'083'100</b>	<b>470'700</b> <i>612'400</i>	<b>1'111'800</b>	<b>493'600</b> <i>618'200</i>	<b>818'860</b>	<b>100'644</b> <i>718'216</i>			
<b>6150 Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'083'100</b>	<b>470'700</b> <i>612'400</i>	<b>1'111'800</b>	<b>493'600</b> <i>618'200</i>	<b>818'860</b>	<b>100'644</b> <i>718'216</i>			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'100		183'000		201'377		10'100	6%	
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals					-2'650				#DIV/0!
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		11'700		12'925		700	6%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	33'700		38'200		27'001		-4'500	-12%	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5'100		5'000		4'664		100	2%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'100		2'200		2'254		-100	-5%	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		700		765				
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'300		1'300						
3099.00 Übriger Personalaufwand	700		500		623		200	40%	
3100.00 Büromaterial	900		300				600	200%	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'000		81'500		53'431		1'500	2%	Ersatz defekte Abschränkungen
3101.08 Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein	1'000		1'000		597				
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand					300				#DIV/0!
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'600		9'700		13'313		-5'100	-53%	
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	2'500		2'500		3'308				
3113.00 Anschaffung Hardware					659				#DIV/0!
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		4'800		4'951		200	4%	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	55'000		55'000		45'862			
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'400		2'400		2'189			
3130.25	Vermessung und Vermarkung Strassengebiet	5'000		5'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'233			
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		3'467			
3141.01	Winterdienst	142'000		142'000		52'825			
3141.02	Unterhalt an Strassensignale	6'000		10'000		6'475	-4'000	-40%	
3141.03	Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	15'000		30'000		32'446	-15'000	-50%	Weniger Unterhalt bei LED Leuchten, Modernisierung Verkehrsspiegeln
3141.04	Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	131'000		158'000		74'669	-27'000	-17%	Einplanung weniger Arbeiten aufgrund laufenden grösseren Projekte
3141.06	Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	10'000		6'000		9'107	4'000	67%	
3141.07	Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	41'500		37'500		35'060	4'000	11%	
3141.09	Flurwegunterhalt					174		#DIV/0!	
3141.44	Unterhalt Robidog	4'000		4'000		5'180			
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz					386		#DIV/0!	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		25'000		39'965	5'000	20%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					610		#DIV/0!	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'800		5'800		4'717			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		15			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	203'900		205'000		116'866	-1'100	-1%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'600		20'000		19'996	8'600	43%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'800		37'500		26'200	-14'700	-39%	Anteil Personalkosten nach rapportierten Stunden
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	24'500		16'700		15'900	7'800	47%	Anteil an ICT-Infrastruktur und Büromaterial
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000	23'988			
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst		1'000		1'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000		15'000	10'582			
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		14'500		14'500	14'588			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					3'906		#DIV/0!	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		410'500		433'400		22'900	5%	Budget 2024 entspricht den effektiven Beiträgen für das Jahr 2023
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'700		28'700	47'580			
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>155'000</b>		<b>147'500</b>		<b>140'409</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'000</i>		<i>147'500</i>		<i>140'409</i>		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>155'000</b>		<b>147'500</b>		<b>140'409</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'000</i>		<i>147'500</i>		<i>140'409</i>		
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'000		2'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					296		#DIV/0!	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	145'000		137'500		134'603	7'500	5%	BIF-Beitrag gemäss Schreiben vom Mai 2023.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		5'510			
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>267'400</b>		<b>277'200</b>		<b>251'118</b>			

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
<i>Nettoergebnis</i>		267'400		277'200		251'118		
<b>6220 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>267'400</b>		<b>277'200</b>		<b>251'118</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		267'400		277'200		251'118		
3134.00 Sachversicherungsprämien					28			#DIV/0!
3634.01 Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	267'400		277'200		251'090		-9'800	-4% Definitive Akontozahlung 2024 ZVV (Schreiben vom 7. Juli 2023/Beilage 8)
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>11'000</b>		<b>38'000</b>	<b>28'000</b>	<b>30'790</b>	<b>26'160</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		11'000		10'000		4'631		
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>11'000</b>		<b>38'000</b>	<b>28'000</b>	<b>30'790</b>	<b>26'160</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		11'000		10'000		4'631		
3101.09 Billett-Einkauf			28'000		28'000		-28'000	-100% Angebot eingestellt (GRB 2023.122)
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100		100		90			
3144.04 Unterhalt Buswartehäuschen	6'700		2'700		2'700		4'000	148%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200		7'200				-3'000	-42%
4250.04 Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf				28'000		26'160	28'000	100% Angebot eingestellt (siehe oben)
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'597'600</b>	<b>2'008'900</b>	<b>2'332'600</b>	<b>1'808'400</b>	<b>2'183'587</b>	<b>1'710'032</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		588'700		524'200		473'555		
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>68'900</b>	<b>53'500</b>	<b>50'500</b>	<b>47'000</b>	<b>61'269</b>	<b>54'269</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		15'400		3'500		7'000		
<b>7100 Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>15'400</b>		<b>3'500</b>		<b>7'000</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		15'400		3'500		7'000		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000						10'000	100% Konzepte Trinkwasserversorgung in Notlagen (Stromabschaltung) umsetzen
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400		3'500		7'000		1'900	54%
<b>7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>53'500</b>	<b>53'500</b>	<b>47'000</b>	<b>47'000</b>	<b>54'269</b>	<b>54'269</b>		
3101.01 Wasserankauf zum Wiederverkauf	7'800		6'000		5'713		1'800	30%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		3'000				3'000	100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					9'560			#DIV/0!
3143.01 Unterhalt Leitungsnetz	22'000		25'000		16'670		-3'000	-12%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'100		8'800		8'069		-700	-8%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			1'500		3'970		-1'500	-100%
3612.11 Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon					3'188			#DIV/0!
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100		2'700		7'100		4'400	163%
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'500						2'500	100% 1 % Zins auf den Anlagen
4240.03 Wassergebühren		47'000		47'000		54'269		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'900					-1'900	-100% Jahresergebnis (Verlust)
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'600					-4'600	-100% 1 % Zins
<b>720 Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'480'100</b>	<b>1'480'100</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'200'117</b>	<b>1'200'117</b>		
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'480'100</b>	<b>1'480'100</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'200'117</b>	<b>1'200'117</b>		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3000.00			1'000				-1'000	-100%	
3113.00	3'000						3'000	100%	
3120.00	7'600		4'900		7'925		2'700	55%	
3120.06	2'300		500		2'394		1'800	360%	
3130.00	18'900		15'000		17'192		3'900	26%	
3130.05	200		200		137				
3130.26	41'400		43'000		32'438		-1'600	-4%	
3132.00	70'700		10'000		6'424		60'700	607%	Überprüfung bauliche Massnahmen wegen allfälliger Übergabe an Winterthur (CHF 15'000) sowie Abwassermengen- und Fremdwassermengenmessung (total CHF 45'700).
3134.00	500		500		567				
3137.00	40'900		40'900		39'201				
3143.01	30'000		30'000		45'648				
3158.00					700				#DIV/0!
3180.00					-3'303				#DIV/0!
3181.00					521				#DIV/0!
3199.00					1				#DIV/0!
3300.30	36'900		53'700		-13'816		-16'800	-31%	
3320.90	18'100		13'700		29'059		4'400	32%	
3510.00					145'080				#DIV/0!
3612.00	8'000		8'000		4'761				
3614.00	185'000		185'000		92'350				
3614.11	917'700		822'800		751'589		94'900	12%	Die Betriebskosten der ARA steigen aufgrund höherer Abschreibungen nach Sanierung, steigender Strompreise und Zinsen. Zudem wird der Unterhalt höher ausfallen, da der Gasometer und die Gaswarnanlage ersetzt werden müssen.
3910.00	30'300		41'000		30'350		-10'700	-26%	
3930.00	12'200		14'900		10'900		-2'700	-18%	
3940.00	56'400						56'400	100%	1 % Zins auf den Anlagen
4240.04		1'200'000		1'200'000	1'200'111				
4510.00		234'700		85'100			-149'600	-176%	Jahresergebnis (Verlust)
4699.10					6				#DIV/0!
4940.00		45'400					-45'400	-100%	1 % Zins auf dem Eigenkapital
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>449'500</b>	<b>434'500</b>	<b>463'500</b>	<b>447'500</b>	<b>410'406</b>	<b>394'120</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>16'000</i>		<i>16'287</i>		
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>18'000</b>	<b>3'000</b>	<b>18'000</b>	<b>2'000</b>	<b>18'705</b>	<b>2'418</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>16'000</i>		<i>16'287</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3611.04	Beitrag an Kant. Veterinäramt	5'000		5'000		5'935			
3614.02	Entschädigung an REKAS	13'000		13'000		12'769			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'000		2'418	-1'000	-50%
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>431'500</b>	<b>431'500</b>	<b>445'500</b>	<b>445'500</b>	<b>391'702</b>	<b>391'702</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		2'700		2'038			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	20'000		16'000		17'322		4'000	25%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'200				-3'200	-100%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		300				2'500	833%
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	2'900		2'800		414		100	4%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		200		180			
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen	35'000		40'000		26'299		-5'000	-13%
3130.28	Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	20'000		17'000		17'955		3'000	18%
3130.29	Abgabe von Grüngut / Kompost	35'000		40'500		50'141		-5'500	-14%
3143.02	Unterhalt der Sammelstellen			1'000				-1'000	-100%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'060			#DIV/0!
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	2'100		2'100		1'440			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		8'000		8'054		2'000	25%
3170.00	Reisekosten und Spesen					52			#DIV/0!
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					97			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		1			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'673			
3611.02	Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'200		4'200		4'016			
3614.14	Entschädigung an KEZO	210'000		190'000		183'398		20'000	11% pro Einwohner rund CHF 0.90 Preiserhöhung: Andockgebühr Container alt CHF 3.00 - neu CHF 6.00; Unterflur alt CHF 10.00 - neu CHF 15.00
3632.02	Beitrag an Sammelstelle Schanz	48'000		45'000		45'042		3'000	7%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'300		52'300		19'520		-31'000	-59% Anteil Personalkosten nach rapportierten Stunden 2022
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'600		17'800		13'000		-3'200	-18%
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300						300	100%
4120.00	Konzessionen		400		800		175	400	50%
4240.05	Gebührenertrag Kehricht		315'000		321'600		301'614	6'600	2%
4240.15	Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-12'000		-9'600		-12'295	2'400	-25%
4260.01	Ertrag aus Häckselgebühren		6'000		7'000		3'594	1'000	14%
4260.02	Ertrag aus Grüngutabfuhrgebühren		65'000		60'000		57'097	-5'000	-8%
4260.03	Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		9'000		9'000		12'594		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		44'900		56'700		28'922	11'800	21% Jahresergebnis (Verlust)
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'200					-3'200	-100%
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>121'100</b>		<b>108'700</b>		<b>55'446</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'100</i>		<i>108'700</i>		<i>55'446</i>		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>121'100</b>		<b>108'700</b>		<b>55'446</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		121'100		108'700		55'446			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		5'000				10'000	200%	Zusätzliche Abklärungen Moosrütibach
3137.00 Steuern und Abgaben					340			#DIV/0!	
3142.01 Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	20'000		20'000		3'315				
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	62'600		65'100		16'651		-2'500	-4%	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'500		18'200		35'140		5'300	29%	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand			400				-400	-100%	
<b>750 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>74'000</b>		<b>58'000</b>		<b>58'674</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		74'000		58'000		58'674			
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>74'000</b>		<b>58'000</b>		<b>58'674</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		74'000		58'000		58'674			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'368			#DIV/0!	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500		525				
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300		300				
3130.32 Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen	4'500		4'500		1'060				
3131.00 Planungs- und Projektierungskosten Dritter	3'000		3'000		1'862				
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'000		3'500		6'031		17'500	500%	Verfahrens- und Rechtskosten Beseitigung illegale Abfalllagerung
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100				337		1'100	100%	
3637.01 Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	40'000		40'000		36'721				
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'600		6'200		10'170		-2'600	-42%	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand					300			#DIV/0!	
<b>769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>11'100</b>		<b>11'000</b>		<b>100</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		11'100		11'000		100			
<b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>11'100</b>		<b>11'000</b>		<b>100</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		11'100		11'000		100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000						
3140.01 Altlastensanierung an Grundstücken	6'000		6'000						
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100				100		100	100%	
<b>771 Friedhof und Bestattung</b>	<b>295'700</b>	<b>40'800</b>	<b>283'600</b>	<b>28'800</b>	<b>298'359</b>	<b>61'527</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		254'900		254'800		236'832			
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>295'700</b>	<b>40'800</b>	<b>283'600</b>	<b>28'800</b>	<b>298'359</b>	<b>61'527</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		254'900		254'800		236'832			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					36			#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					603				#DIV/0!
3101.10 Särge, Urnen, Grabkreuze	15'000		15'000		18'281				
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'000		4'000		3'309				
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'500		3'880		500	20%	Strompreise sind stark angestiegen
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	600		600		399				
3130.30 Leichenschau, Leichentransport, Kremation	26'000		26'000		28'711				
3130.31 Bestattungen	15'000		13'800		17'332		1'200	9%	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		400		397				
3143.03 Unterhalt der Gräber und Grünanlagen	205'800		200'500		206'362		5'300	3%	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		4'000		2'148		-1'000	-25%	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'500						1'500	100%	
3612.07 Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden	1'000		1'000		600				
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'900		14'000		14'100		3'900	28%	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'500		1'800		2'200		700	39%	
4240.06 Grabplatzgebühren		9'300		7'800		13'531	-1'500	-19%	
4240.07 Grabunterhaltsentschädigungen		31'500		21'000		47'996	-10'500	-50%	Die Grabpflegeverträge wurden auf CHF 4500 erhöht. Es wird im 2024 mit 7 Pflegeverträgen gerechnet.
<b>779 Umweltschutz, übriges</b> <i>Nettoergebnis</i>					<b>450</b>				
						450			
<b>7790 Umweltschutz, übriges</b> <i>Nettoergebnis</i>					<b>450</b>				
						450			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					450				#DIV/0!
<b>790 Raumordnung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>97'200</b>		<b>72'200</b>		<b>98'766</b>				
		97'200		72'200		98'766			
<b>7900 Raumordnung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>97'200</b>		<b>72'200</b>		<b>98'766</b>				
		97'200		72'200		98'766			
3131.00 Planungs- und Projektierungskosten Dritter	23'000		25'000		46'318		-2'000	-8%	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	54'600		47'200		31'418		7'400	16%	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000				6'530		7'000	100%	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'600				14'500		12'600	100%	Personalkosten gemäss rapportierten Stunden 2022
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'187'500</b>	<b>1'365'100</b>	<b>1'107'000</b>	<b>1'280'100</b>	<b>1'293'102</b>	<b>1'549'692</b>			
	177'600		173'100		256'589				
<b>812 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>46'400</b>		<b>45'000</b>		<b>47'696</b>				
		46'400		45'000		47'696			
<b>8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>46'400</b>		<b>45'000</b>		<b>47'696</b>				
		46'400		45'000		47'696			
3636.08 Beiträge an Flur- und Waldwege	45'000		45'000		46'296				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400				1'400		1'400	100%
<b>813</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>300</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000	300			
<b>8130</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>300</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000	300			
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung	1'000		1'000		300			
<b>814</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>19'000</b>		<b>19'000</b>		<b>14'796</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000		19'000	14'796			
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>19'000</b>		<b>19'000</b>		<b>14'796</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000		19'000	14'796			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		8'226			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1		#DIV/0!	
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen					100		#DIV/0!	
3130.33	Feuerbrandbekämpfung	1'000		1'000					
3130.34	ÖQV-Beiträge	6'000		6'000		4'443			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'026			
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>623'300</b>	<b>494'700</b>	<b>606'200</b>	<b>512'600</b>	<b>803'761</b>	<b>690'106</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		128'600		93'600		113'655		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>623'300</b>	<b>494'700</b>	<b>606'200</b>	<b>512'600</b>	<b>803'761</b>	<b>690'106</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		128'600		93'600		113'655		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'200		115'400		114'170		-200	0%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					4'110		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'400		7'331			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'700		16'600		16'568		-1'900	-11%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'000		3'100		2'896		-100	-3%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'200		1'400		1'279		-200	-14%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		434			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		1'000		309		1'000	100% div. Ausbildungen für den neuen Förster
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		1'000		834		-900	-90% Neueunkleidung für den neuen Förster
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		958			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'117			
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	350'000		350'000		527'739			
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	3'000		4'000				-1'000	-25%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100		100					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		136			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		1'000				4'000	400% Grundausrüstung für den neuen Förster
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'000						3'000	100%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		100		1'373		100	100%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'500		1'500		1'392			
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung	18'000		18'000		897			
3130.21	Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung	50'000		39'000		79'933		11'000	28%
3132.02	Kosten für Audits/Zertifizierungen	1'500		1'400				100	7%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'600		1'600					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500		1'500		1'574			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	4'500						4'500	100% Miete Büroräumlichkeiten ab April 2024
3160.05	Büro-Entschädigung Förster			4'200		4'200		-4'200	-100%
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		7'300		7'075		-7'100	-97%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500		12'863			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	500		500		520			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400						9'400	100%
3635.01	Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds	600		600		600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700		6'500		3'900		-2'800	-43%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'500		9'100		10'555		2'400	26%
4250.05	Holzvermittlung und Dienstleistungen		350'000		400'000		567'654	50'000	13% Es ist schwer abzuschätzen wie der Holzhandel sich entwickelt, da nicht alle Informationen bekannt sind, Die Budgetierung erfolgt auf eine Einschätzung des Försters.
4250.06	Holzverkauf aus Gemeindewaldungen		15'000		10'000		3'500	-5'000	-50%
4250.07	Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial		4'000		6'000		3'815	2'000	33%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000		40'000		49'676	-10'000	-25%
4632.05	Beitrag Gem. Fehraltorf an Waldbewirtschaftung		69'700		50'600		61'361	-19'100	-38%
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		4'100		
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>300</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>	<b>300</b>	<b>1'750</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'200</i>		<i>2'500</i>		<i>1'450</i>			
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>300</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>	<b>300</b>	<b>1'750</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'200</i>		<i>2'500</i>		<i>1'450</i>			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300				300		300	100%
4601.11	Jagdpachtzins		2'500		2'500		1'750		
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'200</b>		<b>20'100</b>		<b>11'155</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'200</i>		<i>20'100</i>		<i>11'155</i>		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'200</b>		<b>20'100</b>		<b>11'155</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'200</i>		<i>20'100</i>		<i>11'155</i>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	11'200		11'200					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		8'900		11'155		100	1%
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>392'500</b>		<b>325'700</b>		<b>399'835</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	392'500		325'700		399'835			
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>392'500</b>		<b>325'700</b>		<b>399'835</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	392'500		325'700		399'835			
4604.01	Gewinnanteil ZKB		392'500		325'700		399'835	-66'800	-21% Es wird ein höherer Gewinnanteil pro Einwohner von CHF 87 (Budget Vorjahr CHF 73.00) gerechnet mit 4511 Einwohnern
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>73'000</b>		<b>73'000</b>		<b>77'430</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	73'000		73'000		77'430			
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>73'000</b>		<b>73'000</b>		<b>77'430</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	73'000		73'000		77'430			
4604.02	Ausgleichsvergütung EKZ		73'000		73'000		77'430		
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>85'800</b>	<b>10'900</b>	<b>52'500</b>	<b>3'100</b>	<b>41'628</b>	<b>7'102</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		74'900		49'400		34'525		
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie (allgemein)</b>	<b>85'800</b>	<b>10'900</b>	<b>52'500</b>	<b>3'100</b>	<b>41'628</b>	<b>7'102</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		74'900		49'400		34'525		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		490			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000				977		1'000	100%
3120.09	Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	27'200		27'200		26'588			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		15'000		11'937		27'000	180% zweites Fahrzeug Mobilitätskonzept SpontiCar
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'600		1'300		1'300		300	23% Mitgliederbeitragerhöhung
3130.05	Telefon- und Internetabokosten					180		#DIV/0!	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	10'000		5'000				5'000	100% Anlass Energiestadt Dorffest 2024
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					156		#DIV/0!	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		10'900		3'100		7'102	-7'800	-252% 2. Fahrzeug SpontiCar
<b>879</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>391'500</b>	<b>391'500</b>	<b>363'200</b>	<b>363'200</b>	<b>373'468</b>	<b>373'468</b>		
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)</b>	<b>391'500</b>	<b>391'500</b>	<b>363'200</b>	<b>363'200</b>	<b>373'468</b>	<b>373'468</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'000		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					64		#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					11		#DIV/0!	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400		1'400					
3101.04	Einkauf Brennholz	155'600		132'400		109'092		23'200	18% Preisanpassung sowie höherer Bedarf für die Sporthalle

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3101.05	Einkauf Heizöl	15'000		15'000					Reserve
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					37			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		5'147			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		34'900		44'110	900	3%	inkl. Teuerung
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		1'069			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000					
3137.00	Steuern und Abgaben	200					200	100%	
3149.04	Baulicher Unterhalt der Anlagen	1'800		1'800					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		5'429			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'700		3'700		3'440			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500					
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					2'937			#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0			#DIV/0!
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'500		14'600		9'092	-5'100	-35%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'600		90'600		87'560	-3'000	-3%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'400		13'200		13'725	1'200	9%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	7'600		8'100		73'655	-500	-6%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'200		16'200		10'700	-1'000	-6%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'000		3'700		6'400	-700	-19%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13'100					13'100	100%	
4240.08	Wärmeabgaben		387'200		363'200		373'468	-24'000	-7% Anpassung an Verbrauch 2022 sowie zusätzlicher Absatz an Sporthalle
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'300				-4'300	-100%	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>455'900</b>	<b>23'532'700</b>	<b>820'200</b>	<b>21'543'400</b>	<b>3'370'568</b>	<b>24'050'604</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>23'076'800</i>		<i>20'723'200</i>		<i>20'680'036</i>			
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>61'000</b>	<b>19'845'200</b>	<b>61'000</b>	<b>17'900'400</b>	<b>72'699</b>	<b>21'309'016</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'784'200</i>		<i>17'839'400</i>		<i>21'236'317</i>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>50'000</b>	<b>16'991'200</b>	<b>50'000</b>	<b>15'646'400</b>	<b>61'689</b>	<b>16'575'868</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'941'200</i>		<i>15'596'400</i>		<i>16'514'179</i>			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	50'000		50'000		61'689			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'695'600		12'252'600		11'831'813	-443'000	-4%
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		883'900		640'000		1'018'873	-243'900	-38% Erhöht auf 5-jährigen Mittelwert von 2018 bis 2022
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		5'000		10'148		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		140'000		130'000		123'079	-10'000	-8%
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-700'000		-700'000		-402'182		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000		-10'000		-6'761			
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'267'000		2'000'000		2'139'769	-267'000	-13%	aktueller Stand 2023 + 1,5 % infolge mehr Einwohner + Erholung Börse
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		334'800		250'000		439'036	-84'800	-34%	Erhöht auf 5-jährigen Mittelwert von 2018 bis 2022
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		14'176			
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		70'000		70'000		38'936			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-200'000		-200'000		-133'382			
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		250'000		200'000		301'634	-50'000	-25%	Anpassung an Rechnung 2022, keine grösseren NOV-Fälle mehr (Umbuchung Quellensteuern in ord. Steuern bei Bruttolohn > 120')
4008.00	Personensteuern		91'200		88'800		86'224	-2'400	-3%	
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		876'600		800'000		923'908	-76'600	-10%	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		267'900		100'000		216'638	-167'900	-168%	Anpassung an Rechnung 2022 sowie aufgrund robuster Wirtschaftsentwicklung
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		20'000		20'000		6'245			
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-120'000		-120'000		-123'653			
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		100'800		100'000		90'604	-800	-1%	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		13'400		10'000		7'950	-3'400	-34%	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		5'000		5'000		1'136			
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-10'000		-5'000		-8'322	5'000	-100%	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern Nettoergebnis</b>	<b>11'000</b>	<b>2'854'000</b>	<b>11'000</b>	<b>2'254'000</b>	<b>11'010</b>	<b>4'733'147</b>			
		<i>2'843'000</i>		<i>2'243'000</i>		<i>4'722'137</i>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)					840				#DIV/0!
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'000		11'000		10'170				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'800'000		2'200'000		4'681'472	-600'000	-27%	weiterhin stabile Immobilienpreise sowie bereits bekannte/angekündigte Verkäufe (ohne spez. Ausreisser 2022 + 2023)
4033.00	Hundesteuern		54'000		54'000		51'675			
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>3'009'000</b>	<b>3'009'000</b>	<b>3'544'300</b>	<b>3'544'300</b>	<b>2'633'077</b>	<b>2'633'077</b>			
		<i>3'009'000</i>		<i>3'544'300</i>		<i>2'633'077</i>				
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>3'009'000</b>	<b>3'009'000</b>	<b>3'544'300</b>	<b>3'544'300</b>	<b>2'633'077</b>	<b>2'633'077</b>			
		<i>3'009'000</i>		<i>3'544'300</i>		<i>2'633'077</i>				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'009'000		3'544'300		2'633'077	535'300	15%	
<b>961</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>270'000</b>	<b>159'700</b>	<b>68'500</b>	<b>25'100</b>	<b>23'162</b>	<b>27'328</b>			
			<i>110'300</i>		<i>43'400</i>		<i>4'166</i>			
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>270'000</b>	<b>159'700</b>	<b>68'500</b>	<b>25'100</b>	<b>23'162</b>	<b>27'328</b>			
			<i>110'300</i>		<i>43'400</i>		<i>4'166</i>			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	5'000		5'000		4'892				
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)	500		500						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	170'000		30'000				140'000	467%	Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten gerechnet mit 2 % auf dem durchschnittlichen Kapital
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	30'000		30'000		14'402				
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	7'000		3'000		3'868		4'000	133%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	57'500						57'500	100%	
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten						165		#DIV/0!	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		25'000		25'000		23'905			
4401.11	Zinsen auf Grundsteuerforderungen		400		100		2'975	-300	-300%	
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen						283		#DIV/0!	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		134'300					-134'300	-100%	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>123'900</b>	<b>16'500</b> <i>107'400</i>	<b>33'900</b>	<b>71'500</b> <i>37'600</i>	<b>47'817</b>	<b>74'471</b> <i>26'653</i>			
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>123'900</b>	<b>16'500</b> <i>107'400</i>	<b>33'900</b>	<b>71'500</b> <i>37'600</i>	<b>47'817</b>	<b>64'471</b> <i>16'653</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'521			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					270			#DIV/0!	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					292			#DIV/0!	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					29			#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					47			#DIV/0!	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					16			#DIV/0!	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					625			#DIV/0!	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		10'000		15'815		-6'000	-60%	Wegfall Ersatz Abfalleimer 2023
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	4'000		4'000						
3431.50	Anschaffung Mobilien					1'599			#DIV/0!	
3431.50	Spesenentschädigungen					4			#DIV/0!	
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)	9'500		9'500		15'833				
3439.20	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)					114			#DIV/0!	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		2'055				
3439.40	Telefon, Komm. und Kabelnetzgebühren					599			#DIV/0!	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	33'000						33'000	100%	Externer Ressourceneinkauf für Planungs- und Projektierungsarbeiten für Liegenschaften im Finanzvermögen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	4'100		3'100				1'000	32%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'000						62'000	100%	

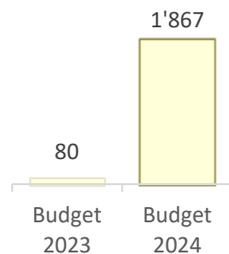
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4430.00	Mietzinserträge Liegenschaften FV		2'900		57'900		53'996	55'000	95%	Übertrag der Liegenschaft Dorfstrasse 16/18 ins Verwaltungsvermögen
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse		5'000		5'000		5'000			
4430.08	Pachtzins-Erträge		6'000		6'000		5'474			
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'600		2'600					
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>10'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>					10'000				
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						10'000		#DIV/0!	
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>			<b>2'500</b>		<b>25'471</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>				2'500		25'471			
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>			<b>2'500</b>		<b>25'471</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>				2'500		25'471			
3499.01	Negativzinsaufwand			2'500		25'471		-2'500	-100%	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'200</b>		<b>1'100</b>		<b>3'282</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	3'200		1'100		3'282				
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'200</b>		<b>1'100</b>		<b>3'282</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	3'200		1'100		3'282				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'200		1'100		3'282	-2'100	-191%	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>495'200</b>	<b>651'000</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	495'200		651'000						
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>		<b>495'200</b>	<b>651'000</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	495'200		651'000						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			651'000				-651'000	-100%	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		495'200					-495'200	-100%	Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve um den Aufwandüberschuss auszugleichen
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>3'431</b>	<b>3'431</b>			
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>3'431</b>	<b>3'431</b>			
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK					200			#DIV/0!	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		3'231				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						200		#DIV/0!	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'000		1'000		3'231			
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>2'900</b>	<b>2'300</b>		<b>3'197'988</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>	2'900		2'300		3'197'988				
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>2'900</b>	<b>2'300</b>		<b>3'197'988</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>	2'900		2'300		3'197'988				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			2'300		3'197'988		-2'300	-100%	

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>		<b>Differenz Abweichungsbegündung</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'900					-2'900	-100%

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

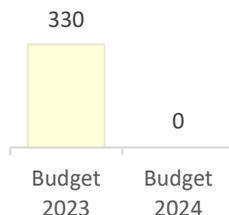
# 0



### Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Die Liegenschaft an der Dorfstrasse 16/18 wird für CHF 1'755'000 saniert. Das Projekt wurde an der Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2023 bewilligt. Die Renovationsarbeiten werden im 2024 ausgeführt. Im Gemeindehaus muss der Archivraum saniert werden (CHF 80'000). Zudem werden die Stehleuchten ersetzt (CHF 32'300).

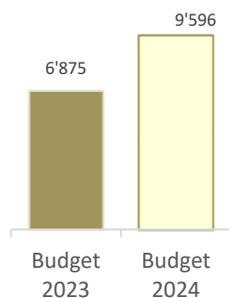
# 1



### Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit sind 2024 keine Investitionen geplant.

# 2



### Bildung Kurz und bündig

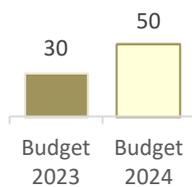
Der Neubau der Sporthalle Sunneberg wird nach dem positiven Entscheid an der Urnenabstimmung im Juni 2021 in Etappen umgesetzt. Im 2024 sollen Bauarbeiten für CHF 8.85 Mio. umgesetzt werden. Die neue Sporthalle mit Schulräumlichkeiten wird im August 2024 bezugsbereit sein. Die restlichen Arbeiten (vorwiegend Umgebungsarbeiten) werden im Frühjahr 2025 ausgeführt.

In allen Schulhäusern und -Turnhallen müssen im 2024 die Leuchtmittel auf LED umgestellt werden. Geschätzte Kosten CHF 300'000. Im Schulhaus Wettstein müssen die Nasszellen erneuert werden für CHF 360'000. Die Anschaffungen im Zusammenhang mit dem Neubau der Sporthalle betragen CHF 50'000 (Haushaltgeräte für die Schulküche und eine Kehr-/Scheuersaugmaschine für den Hallenboden)

Bei der ICT der Schule (Bildung) werden gemäss Konzept Ersatz- und Neubeschaffungen im Betrage von CHF 35'500 getätigt.

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 3



### **Kultur, Sport und Freizeit** Kurz und bündig

Im Bereich Sport ist eine Street-Workout-Anlage für CHF 50'000 geplant.

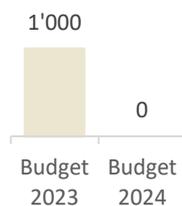
# 4



### **Gesundheit** Kurz und bündig

Im Bereich Gesundheit sind keine Investitionen geplant.

# 5

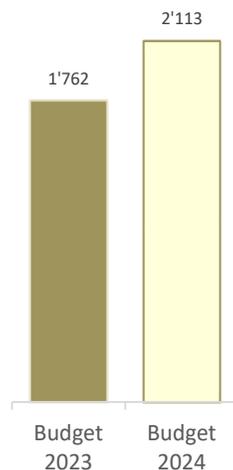


### **Soziale Sicherheit** Kurz und bündig

Im Bereich Soziale Sicherheit sind keine Investitionen geplant.

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 6



### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

#### Kurz und bündig

Die Sanierungsarbeiten für die Berggasse Russikon verzögern sich aus zeitlichen Gründen leicht. Das Projekt wurde im Zusammenhang mit dem Ausbau des Dorfbachs Russikon und dem Ersatz der Kanalisation im Unterdorf Russikon ausgeführt. Die Arbeiten werden im Frühjahr 2024 abgeschlossen. Geplant sind für die Strasse im Budget 2024 noch CHF 367'000.

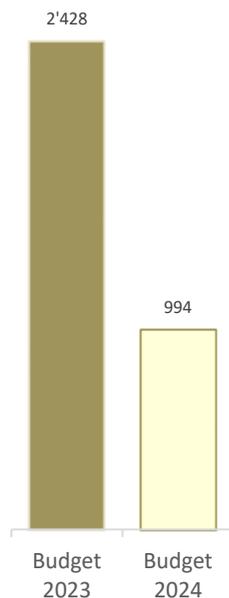
Der Baustart für die Sanierung der Dorfstrasse Gündisau wurde aufgrund einer neuen Projektvariante für den Ausbau des Tobelbachs zeitlich nach hinten verschoben. Im 2024 sind weitere Planungs- und Vorbereitungsarbeiten für CHF 30'000 vorgesehen. Dafür wird das Teilprojekt Dorfstrasse "Ost" Gündisau umgesetzt für CHF 586'000, da dieses unabhängig vom Tobelbach saniert werden kann. CHF 870'000 werden für die Sanierung von Strassen eingesetzt. Davon betreffen CHF 350'000 die Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse, CHF 210'000 den Bannweg, CHF 120'000 die Rosengasse, je CHF 80'000 für den Tobelacherweg in Rumlikon und im Weiler Wilhof für die 1. Etappe, Grosswisstrasse und Weidstrasse und schliesslich CHF 30'000 die Reitstrasse.

Die Arbeiten für die Umsetzung von Tempo 30-Zonen werden im Frühjahr 2024 abgeschlossen. Der Restbetrag beläuft sich auf CHF 40'000.

Die Strassenbeleuchtung wird etappenweise auf LED umgerüstet (CHF 50'000).  
Zudem muss das Kommunalfahrzeug ersetzt werden (CHF 70'000).

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 7



### Umweltschutz und Raumordnung

#### Kurz und bündig

Die Bauarbeiten für den Mischwasserkanal an der Berggasse (total Projektkosten von geschätzt CHF 1.5 Mio., können im 2024 abgeschlossen werden. Der restliche Betrag ist CHF 35'000

Die Umsetzung der baulichen Massnahmen beim Regenüberlaufbecken Morgenthal erfolgen in den Jahren 2023 und 2024. Die Anteil Investitionskosten für das Jahr 2024 beträgt CHF 350'000.

Das Pumpwerk Bläsimühle wird aus- und der EMSRL-Anschluss gebaut für CHF 177'000 (58% der Kosten).

Für den Gesamtbetrag von CHF 375'000 werden verschiedene Mischwasserkanäle oder Kanalisationen saniert. Die grösste Position betrifft den Mischwasserkanal Bannweg für CHF 173'000.

Es sind weitere Massnahmen aus der GEP-Planung für CHF 50'000 vorgesehen.  
Bei den Kanalisationseinnahmen wird mit CHF 200'000 gerechnet.

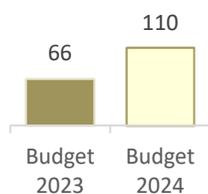
Bei den Gewässerverbauungen sind CHF 85'000 vorgesehen für Projektierungsarbeiten für den Tobelbach und den Moosrütibach.

Beim Friedhof werden für eine Notstromlösung für den Katafalk CHF 15'000 eingesetzt.

Bei der Raumordnungsind für Projektierungsarbeiten gesamthaft CHF 90'000 geplant.

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

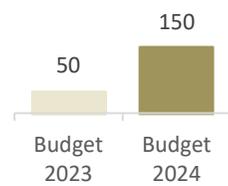
# 8



### **Volkswirtschaft** Kurz und bündig

Beim Fernwärmebetrieb werden für den Anschluss an ein Notstromaggregat CHF 30'000 eingesetzt.

# 9



### **Finanzen und Steuern** Kurz und bündig

Im Bereich Finanzen und Steuern sind keine Investitionen geplant.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	1'867'300	0	80'000	0	0	0
			1'867'300		80'000		
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	0	0	630'000	300'000	48'543	0
					330'000		48'543
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	9'595'500	0	6'875'000	0	2'326'221	0
			9'595'500		6'875'000		2'326'221
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	50'000	0	30'000	0	0	0
			50'000		30'000		
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	0	0	1'000'000	0	897'303	0
					1'000'000		897'303
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	2'113'000	0	1'862'000	100'000	748'578	130'000
			2'113'000		1'762'000		618'578
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	1'193'500	200'000	2'628'000	200'000	1'393'842	423'872
			993'500		2'428'000		969'970
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	110'000	0	92'000	26'000	180'997	221'710
			110'000		66'000	40'713	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>14'929'300</b>	<b>200'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>626'000</b>	<b>5'595'483</b>	<b>775'582</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>14'729'300</b>		<b>12'571'000</b>		<b>4'819'901</b>
<b>Total</b>		<b>14'929'300</b>	<b>14'929'300</b>	<b>13'197'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>5'595'483</b>	<b>5'595'483</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>15'129'300</b>	<b>15'129'300</b>	<b>13'823'000</b>	<b>13'823'000</b>	<b>6'371'065</b>	<b>6'371'065</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	1'867'300		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'867'300		80'000		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungliegenschaften, übriges</b>	<b>1'867'300</b>		<b>80'000</b>			
0290.5040.02	Sanierung Archivraum Gemeindehaus	80'000					
0290.5040.03	Planung und Sanierung Dorfstrasse 16/18	1'755'000					
0290.5060.01	Ersatz Leuchtmittel Riedhus			40'000			
0290.5060.02	Ersatz Bühnenbeleuchtung			40'000			
0290.5060.03	Ersatz Stehleuchten Gemeindehaus	32'300					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>			<b>630'000</b>	<b>300'000</b>	<b>48'543</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>				330'000		48'543
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>					<b>30'053</b>	
1110.5620.00	Investitionsbeitrag Kommunalpolizei Region Pädffikon					30'053	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>630'000</b>	<b>300'000</b>		
1500.5060.01	Ersatzbeschaffung Feuerwehr, OC-Fahrzeug			210'000			
1500.5060.02	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug			420'000			
1500.6340.00	Investitionsbeiträge von GVZ				300'000		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					<b>18'490</b>	
1620.5060.00	Notstromaggregat für die Zivilschutzanlage					18'490	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>9'595'500</b>		<b>6'875'000</b>		<b>2'326'221</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		9'595'500		6'875'000		2'326'221
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>9'560'000</b>		<b>6'750'000</b>		<b>2'230'284</b>	
2170.5040.00	Projektierung u. Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	8'850'000		6'050'000		2'120'564	
2170.5040.08	Neue Schliessanlage inkl. Eingangstüren Schulhaus Madetswil					68'970	
2170.5040.09	Sanierung kleine Dächer Schulhaus Wettstein					40'749	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.10 * Erneuerung Nasszellen Wettsteinturnhalle	360'000					
2170.5060.03 Erneuerung Leuchtmittel (LED) alle Schulhäuser	300'000		700'000			
2170.5060.04 Haushaltgeräte für die Schulküche	30'000					
2170.5060.05 Kehr-/Scheuersaugmaschine für Hallenboden	20'000					
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>35'500</b>		<b>125'000</b>		<b>95'937</b>	
2192.5060.01 Ersatzbeschaffung ICT für Schule gem. Konzept			107'000		55'289	
2192.5060.02 Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	35'500		18'000		40'648	
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>50'000</b>		<b>30'000</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000</i>		<i>30'000</i>		
<b>3410 Sport</b>	<b>50'000</b>		<b>30'000</b>			
3410.5090.00 Street-Workout-Anlage	50'000					
3410.5660.00 Investitionsbeitrag an Pumptrack			30'000			
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>			<b>1'000'000</b>		<b>897'303</b>	
<i>Nettoergebnis</i>				<i>1'000'000</i>		<i>897'303</i>
<b>5730 Asylwesen</b>			<b>1'000'000</b>		<b>897'303</b>	
5730.5040.00 Ersatz Gebäude "Wohnen im Berg"			1'000'000		897'303	
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'113'000</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578</b>	<b>130'000</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'113'000</i>		<i>1'762'000</i>		<i>618'578</i>
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>2'113'000</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578</b>	<b>130'000</b>
6150.5010.03 Sanierung Berggasse Russikon	367'000		528'000		42'800	
6150.5010.04 Sanierung Dorfstrasse Gündisau	30'000		50'000		641	
6150.5010.05 Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz)					281'809	
6150.5010.08 Fussgängerübergang Reitenbachstrasse			44'000		156'053	
6150.5010.09 Belagsanierung Kilchacherstrasse					241'179	
6150.5010.10 Belagsanierung Stuketenstrasse					16'467	
6150.5010.11 Sanierung Bannweg	210'000		40'000			
6150.5010.12 Sanierung Steinlandstrasse bzw. neu Bläsimülistrasse			360'000		7'658	
6150.5010.13 Bauliche Massnahmen Tempo 30	40'000		240'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.14	Sanierung Reitstrasse, Madetswil	30'000		50'000			
6150.5010.15	Sanierung Rosengasse (+Projekterweiterung)	120'000				1'970	
6150.5010.16	Sanierung Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse Madetswil	350'000		550'000			
6150.5010.18	* Sanierung Dorfstrasse "Ost" Gündisau (Teilprojekt Sanierung Dorfstrasse Gündisau)	586'000					
6150.5010.20	Ausbau Bushaltestelle Dorf Rumlikon nach BehiG (hindernisfrei), Dorfstrasse	100'000					
6150.5010.21	Sanierung Tobelacherweg Rumlikon	80'000					
6150.5010.22	Projektierung und Sanierung Wilhof 1. Etappe, Grosswisstrasse und Weidstrasse	80'000					
6150.5010.23	Strassenbeleuchtung Umrüstung auf LED	50'000					
6150.5060.00	Ersatz Kommunalfahrzeug	70'000					
6150.6310.00	Kantonsbeitrag an San. alte Fehraltorferstr/Übergang Reitenbachstr.				100'000		130'000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'193'500</b>	<b>200'000</b>	<b>2'628'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'393'842</b>	<b>423'872</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>993'500</i>		<i>2'428'000</i>		<i>969'970</i>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>16'500</b>					<b>27'224</b>
7101.5030.01	Wilhof, Projektierung und Ersatz Wasserleitungen Homberg-/Grosswisstrasse	16'500					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Leitungsnetz WV Sennhof-Wilhof						27'224
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>987'000</b>	<b>200'000</b>	<b>2'453'000</b>	<b>200'000</b>	<b>370'694</b>	<b>288'320</b>
7201.5020.10	Ersatz MW-Kanal Berggasse	35'000		1'298'000		1'474	
7201.5020.11	Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon			95'000		345'765	
7201.5020.20	Massnahmen aus GEP-Planung					1'860	
7201.5030.12	Erweiterung MW-Leitung Fehraltorferstrasse (Tüfiwis)			400'000		21'596	
7201.5030.13	EMSRL-Anschluss und Ausbau Bläsimühle	177'000		150'000			
7201.5030.14	* Umsetzung Massnahmen Regenüberlaufbecken Morgenthal	350'000		410'000			
7201.5030.15	Sanierung Kanalisation Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse	30'000		100'000			
7201.5030.16	Erweiterung und Ersatz MW-Kanal Rosengasse	65'000					
7201.5030.17	Mischwasserkanal Bannweg	173'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.18	Sanierung Kanalisation Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg (Projektierung Kanalisation)	20'000					
7201.5030.19	Massnahmen aus GEP-Planung	50'000					
7201.5030.20	Wilhof, Projektierung und Ersatz Kanalisation Moberg- /Grosswiesstrasse und Weidstrasse	32'000					
7201.5030.21	Erweiterung Kanalisation im Trennsystem Rosengasse	55'000					
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		200'000		200'000		288'320
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>85'000</b>		<b>175'000</b>		<b>1'012'859</b>	<b>108'328</b>
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Ausbau	50'000		50'000		36'317	
7410.5020.03	Projektierung Moosrütibach (Sanierung Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg)	35'000					
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe			125'000		976'542	
7410.6310.00	Kantonsbeiträge an Gewässerverbauungen						108'328
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>15'000</b>					
7710.5090.00	Notstromlösung Katafalk Friedhof	15'000					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>90'000</b>				<b>10'289</b>	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum	80'000				10'289	
7900.5290.03	Projektierung und Umsetzung Platzgestaltung Parzelle Kat.-Nr. 1486 (Unterdorf)	10'000					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>110'000</b>		<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'997</b>	<b>221'710</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>110'000</i>		<i>66'000</i>	<i>40'713</i>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>80'000</b>					
8200.5060.00	Anschaffung Forstfahrzeug	70'000					
8200.5060.01	Anschaffung Anhänger für Forstfahrzeug	10'000					
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>	<b>30'000</b>		<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'997</b>	<b>221'710</b>
8791.5030.02	Einbau Elektrofilteranlage					-34'552	
8791.5030.04	Anschluss Sporthalle an Fernwärmenetz			44'000		207'877	
8791.5030.05	Anschluss Liegenschaft Schulweg			48'000			
8791.5090.00	Ersatz Wärmezähler					7'672	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8791.5090.01	Anschluss an Notstromaggregat	30'000					
8791.6370.00	Anschlussbeiträge Wärmeverbund				26'000		221'710
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>200'000</b>	<b>14'929'300</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'582</b>	<b>5'595'483</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'729'300</i>		<i>12'571'000</i>		<i>4'819'901</i>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>200'000</b>	<b>14'929'300</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'582</b>	<b>5'595'483</b>
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	200'000		626'000		775'582	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		14'929'300		13'197'000		5'595'483

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	150'000	0 150'000	50'000	0 50'000	12'917.60	10'000.00 2'918
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	10'000	10'000	12'000	12'000	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>160'000</b>	<b>10'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'917.60</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>150'000</b>		<b>50'000</b>		<b>2'917.60</b>
<b>Total</b>	<b>160'000</b>	<b>160'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'917.60</b>	<b>12'917.60</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		<b>160'000</b>	<b>160'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'918</b>	<b>12'918</b>
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	160'000	160'000	62'000	62'000	12'918	12'918
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>150'000</b>		<b>50'000</b>		<b>12'918</b>	<b>10'000</b>
9630.7040.01	Planung und Renovation Dorfstrasse 16/18 (inaktiv)			50'000		2'918	
9630.7040.02	Planung Neubau Renditeobjekte Dorfzentrum	50'000					
9630.7040.03	Planung Bau eines Ärztehauses mit Wohnungen	100'000					
						10'000	
9630.7700.00	Übertrag reslierte Gewinne aus Grundstücken in die ER					10'000	
9630.8000.00	Verkauf von Grundstücken des FV						10'000
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>		
9690.7760.00	Übertrag real. Gewinnen aus mob. Sachanlagen in die ER	10'000		12'000			
9690.8060.01	Verkäufe von mobilen Sachanlagen des Finanzvermögens		10'000		12'000		

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	3'600	9'800	9'764.00
220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.90	6'000	6'000	6'047.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	27'400	27'400	27'443.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	115'700	21'300	22'293.88
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60	20'800	16'800	6'784.00
1110	Polizei	3660.20	5'900	2'100	5'898.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	2'700	2'700	2'704.00
1500	Feuerwehr	3300.60	25'100	25'100	3'051.00
1620	Zivilschutz	3300.60	0	2'500	0.00
1620	Zivilschutz	3300.90	1'800	0	1'849.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	731'600	204'300	213'158.73
2170	Schulliegenschaften	3300.60	68'500	92'700	5'210.00
2170	Schulliegenschaften	3300.90	5'200	10'900	10'887.00
2170	Schulliegenschaften	3301.40	0	0	410'723.60
2170	Schulliegenschaften	3301.90	37'200	0	0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	87'000	107'600	73'040.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3301.70	0	0	3'694.15
3210	Bibliotheken	3300.40	2'500	2'500	2'509.00
3320	Massenmedien	3320.00	0	0	71'838.90
3410	Sport	3300.30	23'500	22'300	23'981.00
3410	Sport	3300.60	1'200	1'200	0.00
3410	Sport	3300.90	5'000	0	0.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	3300.60	1'300	1'300	1'347.00
5730	Asylwesen	3300.40	59'400	59'400	5'932.00
5730	Asylwesen	3301.40	0	0	43'755.15
6150	Gemeindestrassen	3300.10	203'900	205'000	116'865.60
6150	Gemeindestrassen	3300.60	28'600	20'000	19'996.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3300.40	0	0	296.00
7101	Wasserwerk	3300.30	8'100	8'800	8'069.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	36'900	53'700	-13'816.34
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	18'100	13'700	29'058.55

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	1'700	1'700	1'673.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	62'600	65'100	16'651.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.90	1'500	0	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	54'600	47'200	31'418.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	500	500	520.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	9'400	0	0.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.30	9'500	14'600	9'092.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.40	87'600	90'600	87'560.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.60	14'400	13'200	13'725.00
<b>Total</b>			<b>1'768'800</b>	<b>1'150'000</b>	<b>1'273'018.22</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'762'900	1'147'900	1'267'120.22
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	5'900	2'100	5'898.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>1'768'800</b>	<b>1'150'000</b>	<b>1'273'018.22</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	4620	4'560	4'511		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>7%</b>	13%	98%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.48%</b>	0.02%	-0.09%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	-	< 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