



Politische Gemeinde Neerach  
8173 Neerach

# Budget 2023

Ablieferung an Gemeinderat	16. September 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	20. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2022
Veröffentlichung	16. Dezember 2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Gemeinderates 1 - 3
2	Anträge und Beschlüsse 4 - 6
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 7
4	Finanzierung 8 - 9
5	Haushaltsgleichgewicht 10 - 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Investitionsrechnungen 13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 15 - 29
9	Erfolgsrechnung 30 - 76
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 77 - 82
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 83 - 89
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 90 - 91
<b>Anhang zum Budget</b>	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 92 - 93
14	Finanzkennzahlen 94

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Neerach  
Binzmühlestrasse 14  
8173 Neerach

Finanzvorsteher: Jan Vollenweider

Leiterin Finanzen: Patricia Hintermann

Telefon: 044 859 16 02

E-Mail: [finanzen@neerach.ch](mailto:finanzen@neerach.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

# Bericht des Gemeinderates

## Ausgangslage / Überblick

Das zweite Budget der Einheitsgemeinde weist einen Aufwandüberschuss von CHF 661'700.00 aus. Einsparungen in der allgemeinen Verwaltung, im Gesundheitsbereich und im Strassenwesen sowie Mehreinnahmen bei den Steuern führen zu diesem um rund CHF 1'286'000.00 besseren Ergebnis gegenüber dem Budget 2022.

In der Investitionsrechnung sind Nettoinvestitionen von CHF 6,627 Mio. im Verwaltungsvermögen budgetiert. Dies ist eine Verminderung um CHF 2,4 Mio. gegenüber dem Jahr 2022. Ins Gewicht fällt die Aufstockung des Trakts B der Primarschule, der Bau des Schilfteiches an der Dielsdorferstrasse sowie die Hochzone der Wasserversorgung Neerach.

Die Abschreibungen belaufen sich auf CHF 1'525'700.00. Zusammen mit den Nettoinvestitionen, welche ebenfalls die liquiden Mittel belasten, führt dies im Gesamtbild zu einem Finanzierungsfehlbetrag. Insgesamt ergibt sich im steuerfinanzierten Bereich ein Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 3,9 Mio. und im gebührenfinanzierten Bereich ein solcher von rund CHF 2,1 Mio. Mit der neuen Rechnungslegung nach HRM2 muss mittelfristig ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden. Im Budget 2023 kann dieser Wert nicht erreicht werden. Im Gegenteil, der Wert liegt bei 13%. Wie jede Kennzahl ist auch der Selbstfinanzierungsgrad immer über eine längere Zeit zu beurteilen. In den Jahren 2012 bis 2020 wurden immer Werte über 100% erzielt, so dass nun dieser tiefe Wert verantwortet werden kann.

## Steuererträge 2023

Während den Jahren 2012 – 2014 stagnierten die Steuererträge im Kanton Zürich. Seit dem Jahr 2015 ist ein leichter Anstieg der Steuerkraft zu verzeichnen. Auch in Neerach hat der 100-prozentige Staatssteuerertrag in den vergangenen Jahren zwischen CHF 14,1 Mio. und CHF 14,4 Mio. betragen. Ab dem Jahr 2018 ist ein stetiger Anstieg auf inzwischen CHF 20,3 Mio. festzustellen. Für das Jahr 2023 rechnet das Gemeindesteueramts aufgrund der aktuellen Zwischenabrechnung mit steigenden Steuereinnahmen im Rechnungsjahr gegenüber den Vorjahren. Für das kommende Jahr sind deshalb folgende Steuererträge (einfacher Steuerertrag 100 %) prognostiziert.

	Budget 2023		Budget 2022	
Einkommenssteuern natürliche Personen	CHF	13'000'000.00	CHF	11'900'000.00
Vermögenssteuern natürliche Personen	CHF	6'800'000.00	CHF	4'900'000.00
Gewinnsteuern juristische Personen	CHF	450'000.00	CHF	350'000.00
Kapitalsteuern juristische Personen	CHF	50'000.00	CHF	50'000.00
Total	CHF	20'300'000.00	CHF	17'200'000.00

## Steuerfuss

Die Politische Gemeinde Neerach hat in den Jahren 2012 bis 2020 Ertragsüberschüsse ausgewiesen. Das Rechnungsjahr 2021 konnten die Politische und die Primarschulgemeinde mit einem Aufwandüberschuss von lediglich CHF 66'800.00 statt einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 1'498'100.00 (konsolidiert) abschliessen. Das zweckfreie Eigenkapital hat Ende 2021 rund CHF 41,09 Mio. betragen.

Die Sekundarschule Stadel wird aus den ihr vorliegenden Informationen eine Erhöhung des Steuerfusses um 1% zur Genehmigung beantragen. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung und der darin geplanten Investitionen steht eine Senkung des Steuerfusses von der Gemeinde Neerach aus Sicht des Gemeinderates zurzeit nicht zur Debatte. Der Gemeinderat beantragt deshalb der Gemeindeversammlung den Steuerfuss der Politischen Gemeinde bei 54% zu belassen. Damit würde der Gesamtsteuerfuss auf 77% steigen.

Sofern beide Gemeindeversammlungen den Anträgen der Vorsteherschaften zustimmen, setzt sich der Gesamtsteuerfuss für die Gemeinde Neerach wie folgt zusammen:

Politische Gemeinde	54 %	(Vorjahr 54 %)
Sekundarschulgemeinde	23 %	(Vorjahr 22 %)
Total ohne Kirchensteuern	77 %	(Vorjahr 76 %)

## Erfolgsrechnung

Die Ausgaben nehmen gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 1,74 Mio. zu. Steigende Kosten im Bereich der Bildung sowie für den Finanzausgleich werden durch höhere Einnahmen in der allgemeinen Verwaltung sowie höheren Steuereinnahmen kompensiert. Zudem wird aufgrund der Umgliederung des Dorfschulhauses ins Finanzvermögen und der damit notwendigen Neubewertung ein Buchgewinn von CHF 545'000.00 budgetiert. Nebst den alljährlichen Ausgaben sind sicherheitsrelevante Unterhaltsarbeiten im Mehrzwecksaal und der Schule sowie die Erstellung eines Inventars im Bereich Landschaftsschutzobjekte ins Budget 2023 geflossen.

Nach der Belastung des Eigenkapitals mit den budgetierten Aufwandüberschüssen aus der Erfolgsrechnung 2022 und 2023 wird das Eigenkapital per Ende 2023 voraussichtlich ca. CHF 47,91 Mio. betragen.

## Finanzausgleich / Ressourcenabschöpfung

Seit dem Jahr 2012 gilt im Kanton Zürich das neue Finanzausgleichsgesetz. Darin ist nebst weiteren Ausgleichsberechnungen der Ressourcenausgleich die bedeutendste Massnahme. Die Gemeinde Neerach gehört dabei zu jenen Gemeinden, bei welchen Ressourcen abgeschöpft werden. Diese Abschöpfung berechnet sich auf der sogenannten Steuerkraft. Das heisst, die Steuererträge werden auf theoretische 100 Steuerprozent umgerechnet und durch die Anzahl Einwohner geteilt. Danach wird die Steuerkraft der Gemeinde mit dem Durchschnitt der Steuerkraft im Kanton verglichen. Die Abschöpfung entspricht 70 % der Steuerkraft pro Kopf, die über 110 % des kantonalen Durchschnitts liegt. Die Abschöpfung erfolgt unabhängig vom Steuerfuss, den die Gemeinde erhebt.

Infolge der definitiven Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) per 1. Januar 2019 ist es möglich, den Finanzausgleich periodisch abzugrenzen. Es ist deshalb im Budget 2023 der mutmasslich geschuldete Finanzausgleich von CHF 5'352'000.00 gemäss den budgetierten Steuerzahlen 2023 eingestellt. Effektiv wird im Jahr 2023 ein Finanzausgleich in der Höhe von CHF 4'411'184.00 (Basis Steuerzahlen 2021) zu begleichen sein.

### **Eigenwirtschaftliche Betriebe (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung)**

Die budgetierten Ergebnisse (Beträge in CHF) zeigen folgendes Bild:

	Ergebnis Erfolgsrechnung	Nettoinvestitionen	Stand Spezialfinanzierung 31.12.2021
Wasserversorgung	- 261'090.00	1'312'200.00	4'663'544.29
Abwasserbeseitigung	- 57'600.00	825'000.00	3'689'239.61
Abfallentsorgung	15'580.00	0.00	1'067'636.50

Die beiden gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung schliessen mit einem budgetierten Minus und einer Entnahme vom jeweiligen Eigenkapital ab. Bei der Abfallentsorgung resultiert eine Einlage in das Eigenkapital. Weitere Details sind aus den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung zu entnehmen.

Auf die Konsolidierung der Jahresrechnung 2021 wurde in den nachfolgenden Auswertungen verzichtet (Einheitsgemeinde per 1. Januar 2022).

## Antrag des Gemeinderates

### 1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Neerach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	20'917'875.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'294'175.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>11'623'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'795'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	167'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'627'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Neerach zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'300'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>54%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	11'623'700.00
	Steuerertrag bei 54 %	CHF	10'962'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-661'700.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8173 Neerach, 20. September 2022

Gemeinderat Neerach



Markus Zink  
Präsident



Marc Bernasconi  
Gemeindeschreiber



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Neerach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	20'917'875.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'294'175.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>11'623'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'795'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	167'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'627'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neerach finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Neerach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'300'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>54%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	11'623'700.00
	Steuerertrag bei 54 %	CHF	10'962'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-661'700.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen. Der Grund, dass die RPK keine Steuerfusserhöhung und/oder Budgetkorrektur beantragt, ist die Tatsache, dass für 2023 verschiedene Massnahmen (Liegenschaften Planung, Investitionsplanung, Überprüfung der Aufwandseite) angestossen wurde. Die RPK wird die Entwicklung der Finanzen und die Ausgaben weiterhin kritisch prüfen.

8173 Neerach, **26. OKT. 2022**  
Rechnungsprüfungskommission Neerach

Oliver Zippe  
Präsident

Roland Wellinger  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Neerach am 5. Dezember 2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	20'917'875.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'294'175.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>11'623'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'795'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	167'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'627'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'300'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>54%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	11'623'700.00
	Steuerertrag bei 54 %	CHF	10'962'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-661'700.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Neerach für das Jahr 2023 wird auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8173 Neerach, 5. Dezember 2022

Gemeinderat Neerach



Markus Zink  
Präsident



Marc Bernasconi  
Schreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		20'917'875.00	19'177'715.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		9'294'175.00	7'942'015.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-11'623'700.00</b>	<b>-11'235'700.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		<b>20'300'000.00</b>	<b>17'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>54%</b>	<b>54%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		7'020'000.00	6'426'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		3'672'000.00	2'646'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		243'000.00	189'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		27'000.00	27'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>10'962'000.00</b>	<b>9'288'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>10'962'000.00</b>	<b>9'288'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-661'700.00</b>	<b>-1'947'700.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	661'700.00	661'700.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	15'580.00	-	15'580.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	318'690.00	-	318'690.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'525'700.00	1'206'675.00	319'025.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>864'000.00</b>	<b>544'975.00</b>	<b>15'915.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'627'200.00	4'490'000.00	2'137'200.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-5'763'200.00</b>	<b>-3'945'025.00</b>	<b>-2'121'285.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>13%</b>	<b>12%</b>	<b>1%</b>

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

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

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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserversorgung Budget 2023	Abwasserentsorgung Budget 2023	Abfallentsorgung Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	15'580.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	261'090.00	57'600.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	222'275.00	90'000.00	6'750.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-38'815.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>22'330.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'312'200.00	825'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'351'015.00</b>	<b>-792'600.00</b>	<b>22'330.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-3%</b>	<b>4%</b>	<b>0%</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>-661'700.00</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 31.12.2021	48'652'288.78
./. Fremdkapital per 31.12.2021	21'958'517.68
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>	<b>26'693'771.10</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>26'693'771.10</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	1'206'675.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	328'860.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>1'535'535.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
59%	71%	65%	70%	68%	62%	49%		63%

#### 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	Ø
-1%	0%	-1%	0%	-1%	0%	1%		0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
21%	16%	13%	34%	27%	10%	41%		23%



## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	
30	Personalaufwand	3'872'935.00	3'709'325.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'468'800.00	3'315'475.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'488'230.00	1'039'015.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'580.00	18'700.00	
36	Transferaufwand	11'392'280.00	10'543'950.00	
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	20'000.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>20'247'825.00</i>	<i>18'646'465.00</i>	
40	Fiskalertrag	13'120'000.00	11'684'800.00	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	
42	Entgelte	1'766'735.00	1'727'950.00	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	318'690.00	47'025.00	
46	Transferertrag	3'679'380.00	2'991'510.00	
47	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	20'000.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'894'805.00</i>	<i>16'471'285.00</i>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'353'020.00</b>	<b>-2'175'180.00</b>	
34	Finanzaufwand	134'800.00	106'900.00	
44	Finanzertrag	826'120.00	334'380.00	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>691'320.00</b>	<b>227'480.00</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-661'700.00</b>	<b>-1'947'700.00</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-661'700.00</b>	<b>-1'947'700.00</b>	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	
	Total Aufwand	20'382'625.00	18'753'365.00	0.00
	Total Ertrag	19'720'925.00	16'805'665.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022
50	Sachanlagen	6'645'000.00	5'167'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	150'000.00	292'000.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	3'500'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	230'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>6'795'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	167'800.00	160'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>167'800.00</b>	<b>160'000.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		6'795'000.00	9'189'000.00
Total Investitionseinnahmen		167'800.00	160'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-6'627'200.00</b>	<b>-9'029'000.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben		0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>					
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>					
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180'000.00	170'000.00	10'000.00	5.88	Totalentschädigung Gemeinderat inkl. Taggelder für Weiterbildungen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00	40'000.00	-15'000.00	-37.50	Im Zusammenhang mit der Bildung der Einheitsgemeinde fallen keine externen Beratungskosten mehr an.
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>					
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>					
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'000.00	250'500.00	30'500.00	12.18	Höhere Lohnkosten in der Abteilung Finanzen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-220'000.00	-180'000.00	-40'000.00	22.22	Höhere Einnahmen für Bezugskosten durch höher budgetierte Steuereinnahmen.
<b>022</b>	<b>allgemeine Dienste</b>					
<b>0220</b>	<b>allgemeine Dienste</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'800.00	716'000.00	-107'200.00	-14.97	Tiefere Lohnkosten in der allgemeinen Verwaltung da die Löhne der Abteilung Gesellschaft neu der Funktionalen Gliederung 5790 (Fürsorge) belastet werden.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'500.00	51'700.00	-10'200.00	-19.73	Tiefere Kosten in der allgemeinen Verwaltung da die Löhne der Abteilung Gesellschaft neu der Funktionalen Gliederung 5790 (Fürsorge) belastet werden.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-150'000.00	-140'000.00	-10'000.00	7.14	Höher budgetierte Einnahmen von Gebühren für Amtshandlungen aufgrund der Vorjahreswerte.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-185'500.00	-200'500.00	15'000.00	-7.48	Die Sozialleistungen für die Besoldungen der Zweckverbände werden neu direkt den Aufwandkonti gutschrieben.
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'300.00	442'000.00	-15'700.00	-3.55	Tiefere Lohnkosten im Bereich der Verwaltungsliegenschaften da im Vorjahr für die neu geschaffenen Stellen nur Annahmen getroffen werden konnten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Die Anschaffung einer Software für die Verwaltung sowie Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften soll im Zusammenhang mit der Digitalisierung geprüft werden.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-366'500.00	-260'000.00	-106'500.00	40.96	Höhere interne Lohnumlagen durch mehr Werkpersonal.
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14'400.00	-38'400.00	24'000.00	-62.50	Tiefere Mietzinseinnahmen da eine Wohnung nicht mehr vermietet wird.
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00	18'400.00	-14'900.00	-80.98	Tiefere Kosten da Anschaffungen im Jahr 2021 getätigt wurden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'700.00	55'500.00	17'200.00	30.99	Aufgrund der aktuellen Lage muss für Strom und Öl mit höheren Kosten gerechnet werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	660.00	10'660.00	-10'000.00	-93.81	Die Kontrollrunden durch ein Sicherheitsdienst werden seit der Installation der Videoüberwachung nicht mehr benötigt.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'300.00	21'000.00	46'300.00	220.48	Im Bereich der Bühnensicherheit sowie Brandschutz sind Anschaffungen und Unterhaltsarbeiten in der Höhe von CHF 30'000.00 zu tätigen.
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>					
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'200.00		27'200.00	100.00	Das Betreibungsamt Dielsdorf-Nord rechnet für das Jahr 2023 mit weniger Betreibungen und mit deutlich weniger Ertrag pro Betreibung womit ein Aufwandüberschuss durch die Vertragsgemeinden zu decken ist.
3612.03	Beitrag an Vormundschaft (KESB)	110'000.00	100'000.00	10'000.00	10.00	Gemäss dem Budget der Sozialen Dienste Dielsdorf ist im Bereich der Vormundschaft mit höheren Kosten zu rechnen.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	38'000.00	27'500.00	10'500.00	38.18	Gemäss Budget der Sozialen Dienste Dielsdorf.
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>					
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>					
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					
3701.00	Weiterleitung Schutzrauersatzabgaben an Kanton	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	-50.00	Aufgrund der Zahlen der letzten Jahren wird mit weniger Ersatzabgaben für Schutzraumbauten gerechnet.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	-50.00	Aufgrund der Zahlen der letzten Jahren wird mit weniger Ersatzabgaben für Schutzraumbauten gerechnet.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>					
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>					
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>					
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	132'600.00	118'800.00	13'800.00	11.62	Mehrkosten Anpassung Lohnkategorie vom Kanton von Kindergarten zu Primarschule.
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>					
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					
3113.00	Anschaffung Hardware	32'500.00	21'160.00	11'340.00	53.59	Zusätzliche 1:1 iPad-Umsetzung in der UST, sowie neue Drucker in Klassenzimmern.
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00	100.00	Ehem. Kto. 2120.3109.00 - Verpflegungskosten für das gesamte Schulpersonal.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	131'420.00	49'100.00	82'320.00	167.66	Das in den letzten Jahren angeschaffte und neu budgetierte Mobilien führt zu höheren Abschreibungen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'415'200.00	1'320'100.00	95'100.00	7.20	Aufgrund der Grossklassen musste eine neue Stelle besetzt werden.
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	190'500.00	121'700.00	68'800.00	56.53	Im Trakt A sind sicherheitsrelevante Unterhaltsarbeiten CHF 30'000.00 vorgesehen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	451'100.00	184'300.00	266'800.00	144.76	Die Abschreibungen werden um die Baukosten der Aufstockung des Trakt B erhöht.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'840.00	7'800.00	45'040.00	577.44	Die Abschreibungen der Erneuerung der ICT im Jahr 2020 sind nicht ins Budget 2022 geflossen.



Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'930.00		18'930.00	100.00	Die Projektierung für die Aufstockung des Trakt B ist abgeschlossen und wird ab dem Jahr 2023 abgeschrieben.
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'500.00	268'300.00	52'200.00	19.46	Mehr Personal benötigt in der Küche und der Betreuung.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-177'000.00		-177'000.00	-100.00	ehem. Kto. 2180.4260.00 / Aufgrund der Hochrechnungen der aktuellen Buchungen und mit der neuen Tagesbetreuung wird davon ausgegangen, dass die Einnahmen analog den Jahren vor Corona entsprechen.
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-152'600.00	152'600.00	-100.00	neu Kto. 2180.4240.00 / Aufgrund der Hochrechnungen der aktuellen Buchungen und mit der neuen Tagesbetreuung wird davon ausgegangen, dass wieder mehr Einnahmen haben werden. Wie in den J
<b>219</b>	<b>Übrige obligatorische Schule</b>					
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Betrag wird nicht mehr benötigt, da allfällige Kosten mit dem Budget Honorare externe Berater auf dem Konto 2191.3132.00 abgedeckt werden können.
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'300.00	126'000.00	12'300.00	9.76	Erhöhung Stellenprozente und Lohnanpassungen.
3113.00	Anschaffung Hardware		12'200.00	-12'200.00	-100.00	Die in 2022 budgetierte Anschaffung wurde realisiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	42'800.00	57'800.00	-15'000.00	-25.95	Bisher budgetierte Beratungen für die Einheitsgemeinde entfallen.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>					
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00		11'000.00	100.00	ehem. Kto. 2192.3171.00 - Jahresschlusessen des gesamten Personals.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'100.00	29'300.00	-10'200.00	-34.81	neu s. Kto. 2192.3099.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>					
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>					
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	214'000.00	89'200.00	124'800.00	139.91	Zusätzlich geplanter Sonderschulbedarf.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>					
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>					
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>					
<b>3210</b>	<b>Bibliothek/Mediothek</b>					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	19'500.00	-17'500.00	-89.74	Die in 2022 budgetierte Anschaffung wurde realisiert.
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>					
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66'000.00	40'000.00	26'000.00	65.00	Höhere interne Lohnumlagen durch mehr Werkpersonal.
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>					
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>					
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>					
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	140'000.00	345'000.00	-205'000.00	-59.42	Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit einem Rückgang der zu leistenden Beiträge an die Pflegefinanzierung für die Heimaufenthalte im Alters- und Pflegeheim Eichi sowie Gesundheitszentrum Dielsdorf zu rechnen.
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>					
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>					
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-120'000.00	-60'000.00	-60'000.00	100.00	Gemäss dem Budget 2022 der Spitex Steinmaur-Neerach ist mit einer höheren Gewinnrückführung zu rechnen.
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>					
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	80'000.00	40'000.00	40'000.00	100.00	Die Kosten für die ambulante Pflege von privaten Unternehmungen sind weiterhin steigend.
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	360'000.00	312'000.00	48'000.00	15.38	Das Angebot der Spitex Steinmaur-Neerach wird weiterhin sehr gut genutzt. Es wird mit einem weiteren Anstieg der Kosten für die ambulante Pflege gerechnet.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>					
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>					
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	200'000.00	230'000.00	-30'000.00	-13.04	Aufgrund der Halbjahreszahlen 2022 ist mit einem leichten Rückgang der Ergänzungsleistungen zur IV zu rechnen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-145'000.00	-165'000.00	20'000.00	-12.12	Tieferer Staatsbeitrag für Zusatzleistungen aufgrund der tiefer budgetierten Kosten.
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>					
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>					
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	230'000.00	300'000.00	-70'000.00	-23.33	Analog den Ergänzungsleistungen zur IV zeigen auch die Halbjahreszahlen 2022 zu den Ergänzungsleistungen der AHV einen Rückgang der Kosten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-170'000.00	-220'000.00	50'000.00	-22.73	Tieferer Staatsbeitrag für Zusatzleistungen aufgrund tiefer budgetierten Kosten.
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>					
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>					
<b>5720</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>					
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-15'000.00		-15'000.00	-100.00	Aufgrund der aktuellen Zahlen wird mit einem Anstieg der Rückerstattungen gerechnet.
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>					
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	72'000.00	32'000.00	40'000.00	125.00	Höhere Kosten aufgrund der Zunahme der Fälle.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000.00	30'000.00	50'000.00	166.67	Höhere Kosten aufgrund der Zunahme der Fälle.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-240'000.00	-50'000.00	-190'000.00	380.00	Höhere Rückerstattungen durch den Kanton aufgrund der Zunahme der Fälle.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>579</b>	<b>Übrige Fürsorge</b>					
<b>5790</b>	<b>Fürsorge</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'000.00		122'000.00	100.00	ehem. Kto. 0220.3010.00. Die Löhne der Abteilung Gesellschaft werden neu der Fürsorge belastet.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		14'400.00	100.00	ehem. Kto. 0220.3010.00. Die Löhne der Abteilung Gesellschaft werden neu der Fürsorge belastet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-25'650.00	-12'400.00	-13'250.00	106.85	Gemäss Fachstelle Integration des Kantons Zürich.
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>					
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>					
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>					
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		10'000.00	100.00	Es soll eine Schnittstelle zum Kant. Leitungskataster erstellt werden.
3141.40	Baulicher Unterhalt, Belagsarbeiten	62'500.00	50'000.00	12'500.00	25.00	Für Belagsarbeiten in öffentlichem Grund wird ein Betrag von CHF 12'500.00 eingestellt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00	1'000.00	12'000.00	1'200.00	Der Elektroboiler sowie die Rasterleuchten im Werkgebäude müssen ersetzt werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	112'300.00	80'000.00	32'300.00	40.38	Höhere interne Lohnumlagen durch mehr Werkpersonal.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-245'000.00		-245'000.00	-100.00	Mutmasslicher Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen.
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>					
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>					
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>					
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	72'400.00		72'400.00	100.00	Mit dem Beitritt zur Gruppenwasserversorgung Furttal und Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal werden Beiträge für den Wasserbezug fällig.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00	3'000.00	15'000.00	500.00	Im Jahr 2022 wurden die letzten Wasserzähler mit Funk ausgerüstet. Die jährlichen Zählerwechsel erfolgen neu wieder über die Erfolgsrechnung.
3120.01	Ankauf Wasser		30'000.00	-30'000.00	-100.00	neu Kto. 7101.3101.03
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	127'600.00	64'900.00	62'700.00	96.61	Die Hochzone Neerach sowie die Verbindungsleitung zwischen Stadel und Neerach führen zu höheren Abschreibungen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	113'850.00	37'400.00	76'450.00	204.41	Der Kostenanteil an den Zweckverband Laubrig beträgt voraussichtlich CHF 113'850.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89'000.00	63'000.00	26'000.00	41.27	Höhere interne Lohnumlagen durch mehr Werkpersonal.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-261'090.00	-25'660.00	-235'430.00	917.50	Höhere Kosten für den Wasserankauf, höhere Kostenanteile an den Zweckverband Laubrig sowie höhere Unterhaltskosten führen zu einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00	35'000.00	-15'000.00	-42.86	Tiefere Kosten für Planungen und Projektierungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		20'000.00	100.00	Im Bereich der Kanalisation soll einerseits eine Schnittstelle zum Kant. Leitungskastater erstellt werden und andererseits der Zustandsplan digitalisiert werden.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	184'000.00	163'000.00	21'000.00	12.88	Für den Unterhalt der Kanalisation wird mit höheren Kosten gerechnet.
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	82'300.00	54'800.00	27'500.00	50.18	Höhere Abschreibungen für Projekte die im Jahr 2023 abgeschlossen werden können.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		18'700.00	-18'700.00	-100.00	Höhere Kosten für den Informatikaufwand sowie für den Unterhalt der Kanalisation führen zu einer geplanten Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	242'000.00	226'000.00	16'000.00	7.08	Die Betriebskommission der ARA Fischbach-Glatt rechnet mit etwas höheren Zahlen gegenüber dem Budget 2022.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-57'600.00		-57'600.00	-100.00	Höhere Kosten für den Informatikaufwand sowie für den Unterhalt der Kanalisation führen zu einer geplanten Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	127'500.00	117'000.00	10'500.00	8.97	Die steigende Nutzung der Häckselaktion führen zu höheren Kosten.
3130.05	Dienstleistungen Dritter	13'000.00	37'400.00	-24'400.00	-65.24	Das Pilotprojekt der Kartonsammlung wurde aufgrund der geringen Nutzung beendet.
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'450.00	26'100.00	-23'650.00	-90.61	Die Abschreibungen für das Dreschhaus sind beendet.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	15'580.00		15'580.00	100.00	Kosteneinsparungen für die Kartonsammlung sowie in den Abschreibungen führen zu einer geplanten Einlage in die Spezialfinanzierung.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-125'400.00	-154'805.00	29'405.00	-18.99	Um die Einlagen in die Spezialfinanzierung möglichst gering zu halten (Kostendeckungsprinzip) wird mit einer Reduktion der Kehrichtgrundgebühr budgetiert.
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-108'000.00	-90'000.00	-18'000.00	20.00	Aufgrund der Grüngutvignettenverkäufe 2022 wurden die Einnahmen etwas erhöht.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-21'365.00	21'365.00	-100.00	Kosteneinsparungen für die Kartonsammlung sowie in den Abschreibungen führen zu einer geplanten Einlage in die Spezialfinanzierung.
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>					
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	55'000.00	40'000.00	15'000.00	37.50	Für Unterhaltskosten der Bacheindolungen werden CHF 15'000.00 eingestellt.
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>					
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					
<b>7719</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>					
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-17'000.00	-6'785.00	-10'215.00	150.55	Gemäss Budgetmitteilung der Gemeinde Steinmaur.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-12'530.00	-27'860.00	15'330.00	-55.03	Gemäss Budgetmitteilung der Gemeinde Steinmaur.
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>					
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>					
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>					
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>					



Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	43'000.00	28'000.00	15'000.00	53.57	Im Jahr 2023 soll der Fussweg entlang der Dielsdorferstrasse saniert werden.
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>					
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>					
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>					
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-240'000.00	-220'000.00	-20'000.00	9.09	Es ist mit einer leicht höheren Gewinnausschüttung der ZKB als im Vorjahr zu rechnen.
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					
<b>91</b>	<b>Steuern</b>					
<b>910</b>	<b>Steuern</b>					
<b>9100</b>	<b>allg. Gemeindesteuern</b>					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	-50.00	Aufgrund der Vorjahre wird mit tieferen Verlusten bei den Staats- und Gemeindesteuern gerechnet.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-7'020'000.00	-6'426'000.00	-594'000.00	9.24	Aufgrund der aktuellen Zwischenabrechnung wird mit einer Zunahme der Einkommenssteuern für das Jahr 2023 gerechnet.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-891'000.00	-918'000.00	27'000.00	-2.94	Bei den Einkommenssteuern früherer Jahre wird mit einer geringen Abnahme gerechnet.
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern natürliche Personen	-48'600.00	-37'800.00	-10'800.00	28.57	Aufgrund der Vorjahreszahlen ist beim Ertrag für die Aktiven Steuerauscheidungen mit einer Erhöhung zu rechnen.
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern natürliche Personen	324'000.00	216'000.00	108'000.00	50.00	Aufgrund der Vorjahreszahlen ist beim Aufwand für die Passiven Steuerauscheidungen mit einer Erhöhung zu rechnen.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'672'000.00	-2'646'000.00	-1'026'000.00	38.78	Aufgrund der aktuellen Zwischenabrechnung wird analog den Einkommenssteuern mit einer Zunahme der Vermögenssteuern im Rechnungsjahr gerechnet.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-432'000.00	-459'000.00	27'000.00	-5.88	Wie bei den Einkommenssteuern früherer Jahre wird auch bei den Vermögenssteuern früherer Jahre mit einem leichten Rückgang gerechnet.
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern NP	75'600.00	54'000.00	21'600.00	40.00	Aufgrund der Vorjahreszahlen ist beim Aufwand für die Passiven Steuerauscheidungen mit einer Erhöhung zu rechnen.
4002.00	Quellensteuern NP	-40'000.00	-20'000.00	-20'000.00	100.00	Aufgrund der Vorjahreszahlen ist bei den Quellensteuern mit Mehreinnahmen zu rechnen.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-243'000.00	-189'000.00	-54'000.00	28.57	Aufgrund der aktuellen Zwischenabrechnung wird mit einer Zunahme der Gewinnsteuern für das Jahr 2023 gerechnet.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-243'000.00	-216'000.00	-27'000.00	12.50	Wie bei den Gewinnsteuern für das Rechnungsjahr 2023 wird auch bei den Gewinnsteuern früherer Jahre mit einer Zunahme gerechnet.
4010.50	Passive STAUSS Gewinnsteuern JP	21'600.00		21'600.00	100.00	Aufgrund der Vorjahreszahlen ist beim Aufwand für die Passiven Steuerauscheidungen mit einer Erhöhung zu rechnen.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-800'000.00	-900'000.00	100'000.00	-11.11	Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit einem leichten Rückgang der Grundstückgewinnsteuern zu rechnen.
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>					
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>					
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
3621.50	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	5'352'000.00	4'800'000.00	552'000.00	11.50	Aufgrund der höher budgetierten Steuereinnahmen steigt auch die Steuerkraft und somit der mutmassliche Beitrag an den Finanzausgleich.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'599'000.00	-1'390'000.00	-209'000.00	15.04	Anteil der Sekundarschule Stadel an den Finanzausgleich.
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>					
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>					
3409.00	übrige Passivzinsen	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	-50.00	Aufgrund der Leitzinserhöhung haben die Banken die Negativzinsen reduziert.
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					
<b>9632</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens (Kindertagesstätte)</b>					
3430.40	Unterhalt Liegenschaft	20'000.00		20'000.00	100.00	Für die Renovation des Bodens im EG des Dorfschulhauses werden CHF 20'000.00 eingestellt.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	10'000.00		10'000.00	100.00	Das Dorfschulhaus wird umgebaut und soll an eine Kinderkrippe vermietet werden.
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV	-545'000.00		-545'000.00	-100.00	Sachanlagen welche nicht mehr für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt werden sind in das Finanzvermögen umzugliedern und gleichzeitig einer Neubewertung zu unterziehen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'066'680.00	1'203'550.00	3'171'870.00	1'090'030.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	572'100.00	56'550.00	543'520.00	66'350.00
2	Bildung	5'510'585.00	191'000.00	4'730'035.00	172'500.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	330'595.00	6'500.00	320'060.00	6'200.00
4	Gesundheit	925'055.00	131'100.00	1'029'450.00	71'000.00
5	Soziale Sicherheit	1'757'405.00	834'750.00	1'575'125.00	680'700.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'123'880.00	286'620.00	1'050'390.00	48'340.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'921'375.00	1'713'355.00	1'640'255.00	1'449'855.00
8	Volkswirtschaft	85'500.00	300'000.00	70'325.00	280'000.00
9	Finanzen und Steuern	5'624'700.00	15'532'750.00	5'046'685.00	13'365'040.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>20'917'875.00</b>	<b>20'256'175.00</b>	<b>19'177'715.00</b>	<b>17'230'015.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>661'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'947'700.00</b>
<b>Total</b>		<b>20'917'875.00</b>	<b>20'917'875.00</b>	<b>19'177'715.00</b>	<b>19'177'715.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'066'680.00</b>	<b>1'203'550.00</b>	<b>3'171'870.00</b>	<b>1'090'030.00</b>		
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>370'200.00</b>		<b>374'300.00</b>			
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>94'250.00</b>		<b>89'750.00</b>			
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>94'250.00</b>		<b>89'750.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'250.00</i>		<i>89'750.00</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'000.00		29'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		150.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	250.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		13'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	17'500.00		16'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'100.00		8'600.00			
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>275'950.00</b>		<b>284'550.00</b>			
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>275'950.00</b>		<b>284'550.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'950.00</i>		<i>284'550.00</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180'000.00		170'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'000.00		2'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		8'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'500.00		4'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		40'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	31'850.00		39'650.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'696'480.00</b>	<b>1'203'550.00</b>	<b>2'797'570.00</b>	<b>1'090'030.00</b>		
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>515'170.00</b>	<b>390'300.00</b>	<b>486'420.00</b>	<b>354'300.00</b>		
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>515'170.00</b>	<b>390'300.00</b>	<b>486'420.00</b>	<b>354'300.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>124'870.00</i>		<i>132'120.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'000.00		250'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		16'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		20'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'750.00		4'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'000.00		3'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		1'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'400.00		9'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'500.00		13'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	102'720.00		103'820.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000.00		18'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'000.00		17'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600.00		600.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500.00		14'500.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		120'000.00		120'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		220'000.00		180'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'200.00		30'200.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		
<b>022</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>1'132'900.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>412'000.00</b>		
<b>0220</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>1'132'900.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>1'270'000.00</b>	<b>412'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>727'900.00</i>		<i>858'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'800.00		716'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		35'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'500.00		51'700.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200.00		7'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'750.00		6'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		4'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500.00		11'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'800.00		7'000.00			
3100.00	Büromaterial	13'000.00		14'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	48'600.00		47'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		5'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'530.00		42'530.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	144'000.00		150'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'250.00		66'940.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'200.00		16'300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'000.00		21'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00		5'680.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'400.00		8'400.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'530.00		30'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'290.00		8'450.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		9'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		140'000.00		



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		3'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		185'500.00		200'500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'000.00		54'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14'500.00		14'500.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'048'410.00</b>	<b>408'250.00</b>	<b>1'041'150.00</b>	<b>323'730.00</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>559'850.00</b>	<b>374'350.00</b>	<b>595'830.00</b>	<b>267'350.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'500.00</i>		<i>328'480.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'300.00		442'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		28'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		50'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200.00		6'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'800.00		5'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		2'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			6'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		480.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		850.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		4'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'650.00		17'400.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			8'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'900.00		5'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'850.00		7'350.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		366'500.00		260'000.00		
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>96'900.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>96'810.00</b>	<b>40'380.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'600.00</i>		<i>56'430.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		9'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	160.00		160.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	110.00		110.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700.00		4'600.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'500.00		10'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'250.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		4'100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700.00		4'350.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	380.00		390.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'000.00		41'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'100.00		15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		900.00		1'980.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'400.00		38'400.00		
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>391'660.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>348'510.00</b>	<b>16'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>373'060.00</i>		<i>332'510.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'600.00		113'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		11'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300.00		1'350.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		600.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		18'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'700.00		55'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	660.00		10'660.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900.00		3'900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'300.00		21'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00		27'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800.00		1'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'000.00		14'100.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'100.00		20'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		9'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000.00		6'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'600.00		10'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>572'100.00</b>	<b>56'550.00</b>	<b>543'520.00</b>	<b>66'350.00</b>		
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>46'200.00</b>		<b>46'200.00</b>			
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>46'200.00</b>		<b>46'200.00</b>			
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>46'200.00</b>		<b>46'200.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200.00</i>		<i>46'200.00</i>		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	46'200.00		46'200.00			
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>16'920.00</b>		<b>16'820.00</b>			
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>16'920.00</b>		<b>16'820.00</b>			
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>16'920.00</b>		<b>16'820.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'920.00</i>		<i>16'820.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	120.00		120.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00			
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>291'160.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>246'500.00</b>	<b>45'000.00</b>		
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>291'160.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>246'500.00</b>	<b>45'000.00</b>		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>291'160.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>246'500.00</b>	<b>45'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>246'160.00</i>		<i>201'500.00</i>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'660.00		6'000.00			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	15'000.00		14'500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'200.00					
3612.02	Beitrag an Zivilstandsamt	15'000.00		14'200.00			
3612.03	Beitrag an Vormundschaft (KESB)	110'000.00		100'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	38'000.00		27'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'000.00		54'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		45'000.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>157'100.00</b>		<b>150'100.00</b>			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>157'100.00</b>		<b>150'100.00</b>			
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>157'100.00</b>		<b>150'100.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		157'100.00		150'100.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	157'000.00		150'000.00			
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>60'720.00</b>	<b>11'550.00</b>	<b>83'900.00</b>	<b>21'350.00</b>		
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>7'620.00</b>	<b>1'550.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>1'350.00</b>		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>7'620.00</b>	<b>1'550.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>1'350.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		6'070.00		20'550.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'550.00		1'350.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		350.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'700.00		1'700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'970.00		12'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'550.00		1'350.00		
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>53'100.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>53'100.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		43'100.00		42'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000.00		6'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	37'100.00		36'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3701.00	Weiterleitung Schutzrauersatzabgaben an Kanton	10'000.00		20'000.00			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00		20'000.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'510'585.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>4'730'035.00</b>	<b>172'500.00</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'204'815.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>4'561'085.00</b>	<b>172'500.00</b>		
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>465'800.00</b>		<b>445'050.00</b>	<b>6'000.00</b>		
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>465'800.00</b>		<b>445'050.00</b>	<b>6'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>465'800.00</i>		<i>439'050.00</i>		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	132'600.00		118'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		7'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'250.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'400.00		1'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00		6'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	15'800.00		16'100.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900.00		3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	276'600.00		270'500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'413'225.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'236'785.00</b>	<b>13'900.00</b>		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'413'225.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>2'236'785.00</b>	<b>13'900.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'399'225.00</i>		<i>2'222'885.00</i>		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	398'700.00		407'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		28'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500.00		31'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000.00		8'150.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'400.00		5'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'000.00		21'500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'200.00		25'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00		19'600.00			
3104.00	Lehrmittel	122'580.00		127'050.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			7'600.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'100.00		5'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	32'500.00		21'160.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	375.00		375.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'050.00		1'050.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'900.00		76'300.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		18'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	131'420.00		49'100.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'415'200.00		1'320'100.00			



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	63'800.00		62'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		13'900.00		
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>116'000.00</b>		<b>112'100.00</b>			
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>116'000.00</b>		<b>112'100.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>116'000.00</i>		<i>112'100.00</i>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	116'000.00		112'100.00			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>924'490.00</b>		<b>532'800.00</b>			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>924'490.00</b>		<b>532'800.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>924'490.00</i>		<i>532'800.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'200.00		99'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		6'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		13'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100.00		1'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		3'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		20'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		13'200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	190'500.00		121'700.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'300.00		17'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'920.00		8'200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	451'100.00		184'300.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'840.00		7'800.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'930.00					
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>439'200.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>373'600.00</b>	<b>152'600.00</b>		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>439'200.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>373'600.00</b>	<b>152'600.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'200.00</i>		<i>221'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'500.00		268'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		17'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		23'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500.00		5'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'500.00		3'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		4'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500.00		3'500.00			
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		3'000.00			
3105.00	Lebensmittel	30'000.00		28'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'700.00		5'700.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		177'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter					152'600.00	
<b>219</b>	<b>Übrige obligatorische Schule</b>	<b>846'100.00</b>		<b>860'750.00</b>			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>310'650.00</b>		<b>310'450.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'650.00</i>			<i>310'450.00</i>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000.00		90'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000.00		1'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		3'250.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		10'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000.00		10'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	165'000.00		162'300.00			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>265'300.00</b>		<b>286'950.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>265'300.00</i>		<i>286'950.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'300.00		126'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'150.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		16'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'500.00		1'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			12'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'900.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	42'800.00		57'800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			8'200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'800.00		14'800.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00			
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>270'150.00</b>		<b>263'350.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		270'150.00		263'350.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00		24'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		450.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		12'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		13'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000.00		30'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'000.00		10'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'100.00		29'300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		4'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	41'700.00		35'500.00			
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00		78'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'500.00		5'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00			
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>305'770.00</b>		<b>168'950.00</b>			
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>305'770.00</b>		<b>168'950.00</b>			
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>305'770.00</b>		<b>168'950.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		305'770.00		168'950.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000.00		20'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	42'300.00		41'700.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'470.00		17'550.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	214'000.00		89'200.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>330'595.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>320'060.00</b>	<b>6'200.00</b>		
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>			<b>5'770.00</b>			
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>			<b>5'770.00</b>			
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>			<b>5'770.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>				5'770.00		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			5'770.00			
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>249'700.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>265'440.00</b>	<b>6'200.00</b>		
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>150'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>159'250.00</b>	<b>5'000.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3210</b>	<b>Bibliothek/Mediothek</b>	<b>150'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>159'250.00</b>	<b>5'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'500.00</i>		<i>154'250.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'300.00		85'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00		7'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000.00		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'000.00		22'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		19'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'550.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500.00		4'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		3'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
<b>329</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>99'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>106'190.00</b>	<b>1'200.00</b>		
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>99'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>106'190.00</b>	<b>1'200.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>97'700.00</i>		<i>104'990.00</i>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500.00		8'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00		9'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			1'490.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66'500.00		69'500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		12'000.00			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'500.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'200.00		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>80'895.00</b>		<b>48'850.00</b>			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>80'895.00</b>		<b>48'850.00</b>			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>80'895.00</b>		<b>48'850.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'895.00</i>		<i>48'850.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'500.00		5'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'355.00		2'350.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	940.00		900.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66'000.00		40'000.00			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>925'055.00</b>	<b>131'100.00</b>	<b>1'029'450.00</b>	<b>71'000.00</b>		
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>407'030.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>609'800.00</b>	<b>11'000.00</b>		
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>407'030.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>609'800.00</b>	<b>11'000.00</b>		



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>7'030.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>11'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'070.00</i>		<i>6'200.00</i>			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'030.00		4'800.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'100.00		11'000.00		
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>400'000.00</b>		<b>605'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>400'000.00</i>		<i>605'000.00</i>		
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	140'000.00		345'000.00			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	260'000.00		260'000.00			
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>455'700.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>367'300.00</b>	<b>60'000.00</b>		
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>442'500.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>354'500.00</b>	<b>60'000.00</b>		
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'500.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>60'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>117'500.00</i>		<i>57'500.00</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		120'000.00		60'000.00		
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>440'000.00</b>		<b>352'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>440'000.00</i>		<i>352'000.00</i>		
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	80'000.00		40'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	360'000.00		312'000.00			
<b>422</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>13'200.00</b>		<b>12'800.00</b>			
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>13'200.00</b>		<b>12'800.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		13'200.00		12'800.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'200.00		12'800.00			
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>55'825.00</b>		<b>47'350.00</b>			
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>22'500.00</b>		<b>15'000.00</b>			
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>22'500.00</b>		<b>15'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		22'500.00		15'000.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	22'500.00		15'000.00			
<b>432</b>	<b>Übrige Krankheitsbekämpfung</b>	<b>6'300.00</b>		<b>4'500.00</b>			
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung</b>	<b>6'300.00</b>		<b>4'500.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'300.00		4'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		4'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'800.00					
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>26'025.00</b>		<b>25'850.00</b>			
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>26'025.00</b>		<b>25'850.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		26'025.00		25'850.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.00		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	50.00		50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22'200.00		22'000.00			
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		2'000.00			
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>6'500.00</b>		<b>5'000.00</b>			
<b>490</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>6'500.00</b>		<b>5'000.00</b>			
<b>4900</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>6'500.00</b>		<b>5'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'000.00</i>		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00		5'000.00			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'757'405.00</b>	<b>834'750.00</b>	<b>1'575'125.00</b>	<b>680'700.00</b>		
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>62'500.00</b>		
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>62'500.00</b>		
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>62'500.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500.00		500.00		
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	50'000.00		50'000.00			
3635.12	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger (Asyl)	18'000.00		13'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		18'000.00		16'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'000.00		15'000.00		
4637.10	Rückerstattete Prämien (Sozialhilfeempfänger)		31'500.00		31'500.00		
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>208'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>165'000.00</b>		
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>208'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>165'000.00</b>		
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>208'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>165'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		63'000.00		75'000.00		
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	200'000.00		230'000.00			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	8'000.00		10'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		145'000.00		165'000.00		
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>263'200.00</b>	<b>174'800.00</b>	<b>332'500.00</b>	<b>224'800.00</b>		
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'800.00</b>		
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'800.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'800.00		2'800.00		
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'000.00		2'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'800.00		4'800.00		
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>261'200.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>330'500.00</b>	<b>220'000.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>261'200.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>330'500.00</b>	<b>220'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'200.00</i>		<i>110'500.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	13'200.00		13'000.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	230'000.00		300'000.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	18'000.00		17'500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		170'000.00		220'000.00		
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>445'250.00</b>		<b>427'500.00</b>			
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>30'000.00</b>		<b>25'000.00</b>			
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>30'000.00</b>		<b>25'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		25'000.00			
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>408'250.00</b>		<b>394'500.00</b>			
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>408'250.00</b>		<b>394'500.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>408'250.00</i>		<i>394'500.00</i>		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	288'750.00		280'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	101'000.00		96'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'500.00		18'500.00			
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>7'000.00</b>		<b>8'000.00</b>			
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>7'000.00</b>		<b>8'000.00</b>			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		8'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		2'500.00			
3637.01	Betreuungsbeiträge für Kinder im Vorschulalter	5'000.00		5'000.00			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>752'955.00</b>	<b>448'450.00</b>	<b>492'125.00</b>	<b>228'400.00</b>		
<b>571</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>22'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>22'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		12'000.00		12'000.00		
3637.24	Beihilfen	22'000.00		22'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>274'950.00</b>	<b>169'800.00</b>	<b>274'700.00</b>	<b>156'000.00</b>		
<b>5720</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>270'000.00</b>	<b>169'800.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>156'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		100'200.00		114'000.00		
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	130'000.00		130'000.00			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	40'000.00		40'000.00			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	100'000.00		100'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'800.00		6'000.00		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000.00		50'000.00		
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		15'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		100'000.00		100'000.00		
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'950.00</b>		<b>4'700.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'950.00</i>		<i>4'700.00</i>		
3637.02	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an schweiz. Staatsangehörige	1'500.00		1'250.00			
3637.03	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Ausländer	1'450.00		1'450.00			
3637.04	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Ausländer (Integrationsprojekt)	2'000.00		2'000.00			
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>259'605.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>157'225.00</b>	<b>50'000.00</b>		
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>259'605.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>157'225.00</b>	<b>50'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'605.00</i>		<i>107'225.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		75.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.00		25.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20.00		20.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		5.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'300.00		9'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'600.00		12'950.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	650.00		650.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54'000.00		54'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700.00		700.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	72'000.00		32'000.00			
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000.00		30'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund		240'000.00		50'000.00		
<b>579</b>	<b>Übrige Fürsorge</b>	<b>196'400.00</b>	<b>25'650.00</b>	<b>38'200.00</b>	<b>12'400.00</b>		
<b>5790</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>196'400.00</b>	<b>25'650.00</b>	<b>38'200.00</b>	<b>12'400.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'750.00</i>		<i>25'800.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'400.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900.00		14'900.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00			



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000.00		5'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'300.00		3'300.00			
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'650.00		12'400.00		
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000.00		10'000.00			
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		
3638.00	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'123'880.00</b>	<b>286'620.00</b>	<b>1'050'390.00</b>	<b>48'340.00</b>		
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>860'600.00</b>	<b>286'620.00</b>	<b>786'600.00</b>	<b>48'340.00</b>		
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>860'600.00</b>	<b>286'620.00</b>	<b>786'600.00</b>	<b>48'340.00</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>860'600.00</b>	<b>286'620.00</b>	<b>786'600.00</b>	<b>48'340.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		573'980.00		738'260.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		150.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00			
3101.20	Hausnummernschilder, Strassentafeln	4'000.00		4'500.00			
3101.30	Verbrauchsmaterial Robidog	5'000.00		5'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		200.00			
3111.10	Anschaffungen Maschinen und Geräte	14'000.00		21'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'750.00		9'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00		40'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'800.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		1'000.00			
3141.10	Winterdienst	50'000.00		50'000.00			
3141.20	Strassenreinigung	50'000.00		45'000.00			
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale	55'000.00		50'000.00			
3141.40	Baulicher Unterhalt, Belagsarbeiten	62'500.00		50'000.00			
3141.50	übrige Unterhaltskosten	40'000.00		39'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		13'300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	258'450.00		256'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'200.00		65'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'200.00		24'850.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			3'650.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	112'300.00		80'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'120.00		34'340.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		3'500.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		245'000.00				
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>263'280.00</b>		<b>263'790.00</b>			
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>101'000.00</b>		<b>92'500.00</b>			
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>101'000.00</b>		<b>92'500.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'000.00</i>		<i>92'500.00</i>		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	101'000.00		92'500.00			
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>162'280.00</b>		<b>171'290.00</b>			
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>162'280.00</b>		<b>171'290.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>162'280.00</i>		<i>171'290.00</i>		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	480.00		490.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	161'000.00		170'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'921'375.00</b>	<b>1'713'355.00</b>	<b>1'640'255.00</b>	<b>1'449'855.00</b>		
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>702'055.00</b>	<b>702'055.00</b>	<b>466'330.00</b>	<b>466'330.00</b>		
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>702'055.00</b>	<b>702'055.00</b>	<b>466'330.00</b>	<b>466'330.00</b>		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>702'055.00</b>	<b>702'055.00</b>	<b>466'330.00</b>	<b>466'330.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		950.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		150.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00		180.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	750.00		500.00			
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	72'400.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		3'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		12'000.00			
3120.01	Ankauf Wasser			30'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'180.00		2'500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		35'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'500.00		9'200.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'400.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'500.00		65'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		17'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	127'600.00		64'900.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'475.00		30'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	13'450.00		13'450.00			
3320.91	übrige Abschreibungen immat. Anlagen	17'750.00		18'300.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	113'850.00		37'400.00			
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'000.00		28'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89'000.00		63'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'400.00		7'600.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000.00		300'000.00		
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		102'080.00		100'980.00		
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'185.00		15'990.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		261'090.00		25'660.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'000.00		12'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'700.00		11'700.00		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>617'100.00</b>	<b>617'100.00</b>	<b>557'500.00</b>	<b>557'500.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>617'100.00</b>	<b>617'100.00</b>	<b>557'500.00</b>	<b>557'500.00</b>		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>617'100.00</b>	<b>617'100.00</b>	<b>557'500.00</b>	<b>557'500.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00		7'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		35'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	29'100.00		28'900.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	184'000.00		163'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	82'300.00		54'800.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00			
3320.91	übrige Abschreibungen immat. Anlagen	6'500.00		400.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			18'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	242'000.00		226'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'200.00		11'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'000.00		7'700.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		375'000.00		375'000.00		
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		172'500.00		171'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		2'500.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		57'600.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'000.00		9'000.00		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>367'600.00</b>	<b>361'600.00</b>	<b>393'020.00</b>	<b>386'720.00</b>		
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>367'600.00</b>	<b>361'600.00</b>	<b>393'020.00</b>	<b>386'720.00</b>		
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'300.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'300.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00			
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>	<b>361'600.00</b>	<b>361'600.00</b>	<b>386'720.00</b>	<b>386'720.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000.00		20'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	250.00		250.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	150.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'350.00		3'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'800.00		3'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		36'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter	69'000.00		69'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter	127'500.00		117'000.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		4'000.00			
3130.05	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		37'400.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		17'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		850.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	2'970.00		2'970.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		4'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'300.00		6'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'450.00		26'100.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	15'580.00					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			7'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'000.00		25'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	250.00		250.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		125'400.00		154'805.00		
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		3'500.00		
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		108'000.00		90'000.00		
4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		10'000.00		
4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		750.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		107'000.00		103'700.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				21'365.00		



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'700.00		2'600.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>102'670.00</b>		<b>82'400.00</b>			
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>102'670.00</b>		<b>82'400.00</b>			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>102'670.00</b>		<b>82'400.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		102'670.00		82'400.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	55'000.00		40'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	18'260.00		17'300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'560.00		3'570.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'850.00		3'280.00			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			-750.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00		10'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		12'000.00		10'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000.00		10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>76'800.00</b>	<b>32'600.00</b>	<b>85'805.00</b>	<b>39'305.00</b>		
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>76'800.00</b>	<b>32'600.00</b>	<b>85'805.00</b>	<b>39'305.00</b>		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>44'200.00</b>		<b>46'500.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'200.00</i>		<i>46'500.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		7'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		25'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		2'000.00			
<b>7719</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>32'600.00</b>	<b>32'600.00</b>	<b>39'305.00</b>	<b>39'305.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'130.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85.00		85.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	15.00		15.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15.00		15.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	370.00		400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	530.00		530.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'650.00		1'325.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	610.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	330.00		230.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'000.00		34'125.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	530.00		530.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	265.00		265.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			640.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'750.00				
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000.00		6'785.00		
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'340.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'320.00		1'320.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'530.00		27'860.00		
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>43'150.00</b>		<b>45'200.00</b>			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>43'150.00</b>		<b>45'200.00</b>			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>43'150.00</b>		<b>45'200.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'150.00</i>		<i>45'200.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		25'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'450.00		4'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'700.00		16'200.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>85'500.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>70'325.00</b>	<b>280'000.00</b>		
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>77'775.00</b>		<b>62'100.00</b>			
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>75'775.00</b>		<b>60'100.00</b>			
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>75'775.00</b>		<b>60'100.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'775.00</i>		<i>60'100.00</i>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	43'000.00		28'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	17'775.00		17'100.00			
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserung Pflanzen</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserung Pflanzen</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00			
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>7'725.00</b>		<b>8'225.00</b>			
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>7'725.00</b>		<b>8'225.00</b>			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>7'200.00</b>		<b>7'700.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		7'200.00		7'700.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'000.00		7'500.00			
<b>8207</b>	<b>Forstinvestitionen</b>	<b>525.00</b>		<b>525.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		525.00		525.00		
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	525.00		525.00			
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>240'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>240'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>240'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	240'000.00		220'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		240'000.00		220'000.00		
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>60'000.00</i>		<i>60'000.00</i>			
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		60'000.00		60'000.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>5'624'700.00</b>	<b>16'194'450.00</b>	<b>5'046'685.00</b>	<b>15'312'740.00</b>		
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>19'000.00</b>	<b>13'120'000.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>11'684'800.00</b>		
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>19'000.00</b>	<b>13'120'000.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>11'684'800.00</b>		
<b>9100</b>	<b>allg. Gemeindesteuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>12'278'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'746'800.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'268'000.00</i>		<i>10'726'800.00</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		20'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'020'000.00		6'426'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		891'000.00		918'000.00		
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern natürliche Personen		48'600.00		37'800.00		
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern natürliche Personen		-324'000.00		-216'000.00		
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7'000.00		-15'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'672'000.00		2'646'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		432'000.00		459'000.00		
4001.40	Aktive STAUSS Vermögenssteuern NP		13'500.00		8'100.00		
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern NP		-75'600.00		-54'000.00		
4002.00	Quellensteuern NP		40'000.00		20'000.00		
4008.00	Personalsteuern		68'000.00		66'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		243'000.00		189'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		243'000.00		216'000.00		
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern JP				5'400.00		
4010.50	Passive STAUSS Gewinnsteuern JP		-21'600.00				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		27'000.00		27'000.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'100.00		10'800.00		
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern JP				2'700.00		
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>9'000.00</b>	<b>842'000.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>938'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>833'000.00</i>		<i>929'500.00</i>			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'000.00		8'500.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		800'000.00		900'000.00		
4033.00	Hundesteuern		42'000.00		38'000.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'352'000.00</b>	<b>1'599'000.00</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>1'390'000.00</b>		
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'352'000.00</b>	<b>1'599'000.00</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>1'390'000.00</b>		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'352'000.00</b>	<b>1'599'000.00</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>1'390'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'753'000.00</i>		<i>3'410'000.00</i>		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	5'352'000.00		4'800'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'599'000.00		1'390'000.00		
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>253'700.00</b>	<b>813'350.00</b>	<b>218'185.00</b>	<b>289'490.00</b>		
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>46'900.00</b>	<b>61'250.00</b>	<b>61'300.00</b>	<b>67'450.00</b>		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>46'900.00</b>	<b>61'250.00</b>	<b>61'300.00</b>	<b>67'450.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'350.00</i>		<i>6'150.00</i>			
3400.00	Zinsen laufende Verbindlichkeiten	2'500.00		2'500.00			
3409.00	übrige Passivzinsen	15'000.00		30'000.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'000.00		5'500.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'400.00		23'300.00			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'000.00		10'000.00		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				1'900.00		
4420.00	Dividenden				2'000.00		
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		54'250.00		53'550.00		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>206'800.00</b>	<b>752'100.00</b>	<b>156'885.00</b>	<b>222'040.00</b>		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens (Jucker-Penone)</b>	<b>109'700.00</b>	<b>167'100.00</b>	<b>92'885.00</b>	<b>172'040.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>57'400.00</i>		<i>79'155.00</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		3'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		250.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	75.00		60.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	50.00		50.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		25.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		7'500.00			
3431.00	Unterhalts und Wartungsarbeiten	16'300.00		9'800.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3431.20	Anschaffung Mobiliar und Einrichtung			4'000.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	16'000.00		14'000.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00			
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00					
3604.00	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	30'000.00		25'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'400.00		10'000.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'400.00		16'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		134'100.00		135'040.00		
4430.03	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		25'000.00		29'000.00		
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens (Chalet Bergruh)</b>	<b>77'100.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>27'100.00</i>		<i>14'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00			
3430.40	Unterhalt Liegenschaft	9'900.00		2'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'600.00		7'600.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00			



Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	6'100.00		6'100.00			
3439.20	Steuern und Abgaben	7'300.00		7'300.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		5'700.00			
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'200.00		22'000.00			
4432.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		50'000.00			50'000.00	
<b>9632</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens (Kindertagesstätte)</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'000.00</i>				
3430.40	Unterhalt Liegenschaft	20'000.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-10'000.00				
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>545'000.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>545'000.00</i>					
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		545'000.00				
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>400.00</b>			<b>750.00</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>400.00</b>			<b>750.00</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>400.00</b>			<b>750.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>400.00</i>		<i>750.00</i>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00			750.00	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>661'700.00</b>			<b>1'947'700.00</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		661'700.00		1'947'700.00		
9999	Abschluss		661'700.00		1'947'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>661'700.00</i>		<i>1'947'700.00</i>			
9001.00	Aufwandüberschuss		661'700.00		1'947'700.00		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>20'917'875.00</b>	<b>20'917'875.00</b>	<b>19'177'715.00</b>	<b>19'177'715.00</b>		
		<b>20'917'875.00</b>	<b>20'917'875.00</b>	<b>19'177'715.00</b>	<b>19'177'715.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>140'000.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>-118'000.00</b>	<b>-45.74</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>140'000.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>-118'000.00</b>	<b>-45.74</b>	
<b>022</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>65'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35.00</b>	
<b>0220</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>65'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35.00</b>	
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>65'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>116.67</b>	
INV00001	Überarbeitung BZO	65'000.00		65'000.00	100.00	Für eine weitere Etappe der Überarbeitung der Bau- und Zonenordnung werden CHF 65'000.00 eingestellt.
INV00060	Überarbeitung Corporate Identity		30'000.00	-30'000.00	-100.00	
<b>5290.01</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>		<b>70'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00001	Überarbeitung BZO		70'000.00	-70'000.00	-100.00	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>75'000.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>-83'000.00</b>	<b>-52.53</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>		<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00061	Gesamtleistungswettbewerb		100'000.00	-100'000.00	-100.00	
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>75'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	<b>100.00</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>75'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	<b>100.00</b>	
INV00100	interne Erweiterung Gemeindeverwaltung	75'000.00		75'000.00	100.00	Langfristig wird die Gemeindeverwaltung mit den Räumlichkeiten an die Kapazitätsgrenzen stossen. Für eine interne Erweiterung werden CHF 75'000.00 eingestellt.
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>		<b>58'000.00</b>	<b>-58'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>		<b>58'000.00</b>	<b>-58'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00044	Bühnenlicht MZG		58'000.00	-58'000.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'795'000.00</b>	<b>2'675'000.00</b>	<b>1'120'000.00</b>	<b>41.87</b>	
21	Obligatorische Schule	3'795'000.00	2'675'000.00	1'120'000.00	41.87	
212	Primarstufe	165'000.00	245'000.00	-80'000.00	-32.65	
2120	Primarstufe	165'000.00	245'000.00	-80'000.00	-32.65	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>165'000.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-32.65</b>	
INV00072	Mobiliar Primarstufe		245'000.00	-245'000.00	-100.00	
INV00089	Mobiliar (2023)	165'000.00		165'000.00	100.00	Für die Aufstockung des Trakts B wird Mobiliar in der Höhe von CHF 165'000.00 eingestellt.
217	Schulliegenschaften	3'630'000.00	2'430'000.00	1'200'000.00	49.38	
2170	Schulliegenschaften	3'630'000.00	2'430'000.00	1'200'000.00	49.38	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>3'630'000.00</b>	<b>2'430'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>49.38</b>	
INV00073	Aufstockung Trakt B	3'600'000.00	2'250'000.00	1'350'000.00	60.00	Für die Aufstockung des Trakt B werden im Budgetjahr CHF 3.6 Mio. eingestellt.
INV00074	Sanierung WC-Anlagen Trakt A		180'000.00	-180'000.00	-100.00	
INV00102	Elektrotafel	30'000.00		30'000.00	100.00	Das Elektrotafel im Schulhaus Trakt A soll ersetzt werden.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>95'000.00</b>		<b>95'000.00</b>	<b>100.00</b>	
32	Übrige Kultur	95'000.00		95'000.00	100.00	
321	Bibliotheken und Literatur	95'000.00		95'000.00	100.00	
3210	Bibliothek/Mediothek	95'000.00		95'000.00	100.00	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>95'000.00</b>		<b>95'000.00</b>	<b>100.00</b>	
INV00091	Mobiliar Mediothek	95'000.00		95'000.00	100.00	Für die neuzugestaltende Mediothek wird Mobiliar in der Höhe von CHF 95'000.00 eingestellt.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>305'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>17.31</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>305'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>17.31</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>305'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>17.31</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>305'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>17.31</b>	
<b>5010.00</b>	<b>Strassen und Verkehrswege</b>	<b>305'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>45.24</b>	
INV00045	Züriacher-/Sallenstrasse		60'000.00	-60'000.00	-100.00	
INV00062	Dorfwiesenstrasse	5'000.00	150'000.00	-145'000.00	-96.67	Im Budgetjahr sollen die Abschlussarbeiten der Sanierung Dorfwiesenstrasse erfolgen.
INV00092	Hochfelderstrasse	300'000.00		300'000.00	100.00	Alljährlich prüft der Gemeinderat bei der Budgetierung das langfristige Strassensanierungsprogramm. Im Budgetjahr soll die Hochfelderstrasse saniert werden.
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>		<b>50'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00063	neues Fahrzeug Werk		50'000.00	-50'000.00	-100.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'192'200.00</b>	<b>5'761'000.00</b>	<b>-3'568'800.00</b>	<b>-61.95</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'312'200.00</b>	<b>4'495'000.00</b>	<b>-3'182'800.00</b>	<b>-70.81</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'312'200.00</b>	<b>4'495'000.00</b>	<b>-3'182'800.00</b>	<b>-70.81</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'312'200.00</b>	<b>4'495'000.00</b>	<b>-3'182'800.00</b>	<b>-70.81</b>	
<b>5030.00</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>	<b>690'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>475.00</b>	
INV00068	Dorfwiesenstrasse		120'000.00	-120'000.00	-100.00	
INV00095	Hochfelderstrasse	320'000.00		320'000.00	100.00	Alljährlich prüft der Gemeinderat bei der Budgetierung das langfristige Strassensanierungsprogramm. Gleichzeitig mit der Strassensanierung der Hochfelderstrasse sollen die Wasserleitungen erneuert werden.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
INV00096	Verbindungsleitung Stadel-Neerach	370'000.00		370'000.00	100.00	Um die Wasserversorgung Stadel an die Wasserversorgung Neerach anzuschliessen und ihnen damit den Anschluss an ein 2. Standbein zu ermöglichen soll eine Verbindungsleitung erstellt werden.
<b>5030.23</b>	<b>Hochzone Neerach inkl. Steuerkabel (Ausführung)</b>	<b>710'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>9.23</b>	
INV00009	Hochzone Neerach inkl. Steuerkabel (Ausführung)	710'000.00	650'000.00	60'000.00	9.23	Der Anschluss an die Gruppenwasserversorgung Furttal (GWF) erfordert Anpassungen an der Wasserversorgung Neerach.
<b>5090.02</b>	<b>Wasserzähler (Funk)</b>		<b>43'000.00</b>	<b>-43'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00011	Wasserzähler Funk		43'000.00	-43'000.00	-100.00	
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>		<b>32'000.00</b>	<b>-32'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00064	Upgrade Lorno		32'000.00	-32'000.00	-100.00	
<b>5520.00</b>	<b>Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden</b>		<b>3'500'000.00</b>	<b>-3'500'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00065	Beteiligung ZV Laubrig		3'500'000.00	-3'500'000.00	-100.00	
<b>5620.01</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>		<b>230'000.00</b>	<b>-230'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00049	Beitrittsgebühr GWF		110'000.00	-110'000.00	-100.00	
INV00050	Beitrittsgebühr GVG		120'000.00	-120'000.00	-100.00	
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>			
INV00012	Anschlussgebühren Wasser		-80'000.00	80'000.00	-100.00	
INV00093	Anschlussgebühren Wasser (2023)	-80'000.00		-80'000.00	100.00	Die Anschlussgebühren im Bereich Wasser wurden analog dem Vorjahr budgetiert.
<b>6420.00</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>-7'800.00</b>		<b>-7'800.00</b>	<b>100.00</b>	
INV00088	Darlehen ZV Laubrig	-7'800.00		-7'800.00	100.00	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>825'000.00</b>	<b>1'095'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-24.66</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>825'000.00</b>	<b>1'095'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-24.66</b>	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>825'000.00</b>	<b>1'095'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-24.66</b>	
<b>5030.00</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>	<b>875'000.00</b>	<b>1'155'000.00</b>	<b>-280'000.00</b>	<b>-24.24</b>	
INV00018	Schilfteich Dielsdorferstrasse	500'000.00	1'000'000.00	-500'000.00	-50.00	Für die Hochwasserentlastung an der Dielsdorferstrasse hat der Bau eines Schilfteiches begonnen. Aufgrund der Verzögerungen des Zeitplanes kann das Projekt voraussichtlich erst im Jahr 2023 beendet werden.
INV00052	Züriacherstrasse, Trennsystem		5'000.00	-5'000.00	-100.00	
INV00069	Dorfwiesenstrasse		150'000.00	-150'000.00	-100.00	
INV00097	Trennsystem Hochfelderstrasse	375'000.00		375'000.00	100.00	Im Zusammenhang mit der Strassensanierung der Hochfelderstrasse soll gleichzeitig das Trennsystem erstellt werden.
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>50.00</b>	
INV00051	Überarbeitung GEP	30'000.00	20'000.00	10'000.00	50.00	Für die Überarbeitung des Generellen Entwässerungsplanes (GEP) werden erneut CHF 30'000.00 eingestellt.
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>			
INV00017	Anschlussgebühren Abwasser		-80'000.00	80'000.00	-100.00	
INV00094	Anschlussgebühren Abwasser (2023)	-80'000.00		-80'000.00	100.00	Die Anschlussgebühren im Bereich Abwasser wurden analog dem Vorjahr budgetiert.
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>131'000.00</b>	<b>-131'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>131'000.00</b>	<b>-131'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>		<b>131'000.00</b>	<b>-131'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>5030.03</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>		<b>51'000.00</b>	<b>-51'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00070	Erweiterung Sammelstelle für Büchsen		51'000.00	-51'000.00	-100.00	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
INV00066	Ersatz Toranlage Schlachtlöcher		30'000.00	-30'000.00	-100.00	
INV00067	Sanierung obere Einfahrt Entsorgung		50'000.00	-50'000.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2023 / Budget 2022		Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%	
74	Verbauungen	50'000.00	30'000.00	20'000.00	66.67	
741	Gewässerverbauungen	50'000.00	30'000.00	20'000.00	66.67	
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00	30'000.00	20'000.00	66.67	
5290.00	übrige immaterielle Anlagen	50'000.00	30'000.00	20'000.00	66.67	
INV00071	Dorfbach Riedt	50'000.00	30'000.00	20'000.00	66.67	Für Hochwassermassnahmen des Dorfbachs Riedt werden Projektierungskosten von CHF 50'000.00 eingestellt.
79	Raumordnung	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00	
790	Raumordnung	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00	
7900	Raumordnung	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00	
5290.01	übrige immaterielle Anlagen	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00	
INV00021	Gewässerraumausscheidung	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.00	
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	100'000.00	75'000.00	25'000.00	33.33	
81	Landwirtschaft	100'000.00	75'000.00	25'000.00	33.33	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	100'000.00	75'000.00	25'000.00	33.33	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	100'000.00	75'000.00	25'000.00	33.33	
5010.03	Strassen / Verkehrswege	100'000.00	75'000.00	25'000.00	33.33	
INV00022	PWI 2. Etappe		75'000.00	-75'000.00	-100.00	
INV00098	PWI 3. Etappe	100'000.00		100'000.00	100.00	Für die Periodische Wiederinstandstellung der Landwirtschaftswege (PWI), 3. Etappe werden Kosten von CHF 100'000.00 eingestellt.
<b>Nettoinvestition</b>		<b>6'627'200.00</b>	<b>9'029'000.00</b>	<b>-2'401'800.00</b>	<b>-26.60</b>	



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	140'000.00	0.00	258'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	3'795'000.00	0.00	2'675'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	95'000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	305'000.00	0.00	260'000.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'360'000.00	167'800.00	5'921'000.00	160'000.00
8	Volkswirtschaft	100'000.00	0.00	75'000.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>6'795'000.00</b>	<b>167'800.00</b>	<b>9'189'000.00</b>	<b>160'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>6'627'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'029'000.00</b>
<b>Total</b>		<b>6'795'000.00</b>	<b>6'795'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>140'000.00</b>		<b>258'000.00</b>			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>140'000.00</b>		<b>258'000.00</b>			
<b>022</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>65'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>0220</b>	<b>allgemeine Dienste</b>	<b>65'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>65'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
INV00001	Überarbeitung BZO	65'000.00					
INV00060	Überarbeitung Corporate Identity			30'000.00			
<b>5290.01</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>70'000.00</b>			
INV00001	Überarbeitung BZO			70'000.00			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>75'000.00</b>		<b>158'000.00</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>100'000.00</b>			
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>100'000.00</b>			
INV00061	Gesamtleistungswettbewerb			100'000.00			
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>75'000.00</b>					
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>75'000.00</b>					
INV00100	interne Erweiterung Gemeindeverwaltung	75'000.00					
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>			<b>58'000.00</b>			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>			<b>58'000.00</b>			
INV00044	Bühnenlicht MZG			58'000.00			

<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'795'000.00</b>	<b>2'675'000.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'795'000.00</b>	<b>2'675'000.00</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>165'000.00</b>	<b>245'000.00</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>165'000.00</b>	<b>245'000.00</b>
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>165'000.00</b>	<b>245'000.00</b>
INV00072	Mobilier Primarstufe		245'000.00
INV00089	Mobilier (2023)	165'000.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'630'000.00</b>	<b>2'430'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'630'000.00</b>	<b>2'430'000.00</b>
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>3'630'000.00</b>	<b>2'430'000.00</b>
INV00073	Aufstockung Trakt B	3'600'000.00	2'250'000.00
INV00074	Sanierung WC-Anlagen Trakt A		180'000.00
INV00102	Elektrotabelleau	30'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>95'000.00</b>	
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>95'000.00</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>95'000.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliothek/Mediothek</b>	<b>95'000.00</b>	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>95'000.00</b>	
INV00091	Mobilier Mediothek	95'000.00	

<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>305'000.00</b>		<b>260'000.00</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>305'000.00</b>		<b>260'000.00</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>305'000.00</b>		<b>260'000.00</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen u. Werkgebäude</b>	<b>305'000.00</b>		<b>260'000.00</b>	
<b>5010.00</b>	<b>Strassen und Verkehrswege</b>	<b>305'000.00</b>		<b>210'000.00</b>	
INV00045	Züriacher-/Sallenstrasse			60'000.00	
INV00062	Dorfwiesenstrasse	5'000.00		150'000.00	
INV00092	Hochfelderstrasse	300'000.00			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>			<b>50'000.00</b>	
INV00063	neues Fahrzeug Werk			50'000.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'360'000.00</b>	<b>167'800.00</b>	<b>5'921'000.00</b>	<b>160'000.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>4'575'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>4'575'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>4'575'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>	<b>690'000.00</b>		<b>120'000.00</b>	
INV00068	Dorfwiesenstrasse			120'000.00	
INV00095	Hochfelderstrasse	320'000.00			
INV00096	Verbindungsleitung Stadel-Neerach	370'000.00			
<b>5030.23</b>	<b>Hochzone Neerach inkl. Steuerkabel (Ausführung)</b>	<b>710'000.00</b>		<b>650'000.00</b>	
INV00009	Hochzone Neerach inkl. Steuerkabel (Ausführung)	710'000.00		650'000.00	
<b>5090.02</b>	<b>Wasserzähler (Funk)</b>			<b>43'000.00</b>	
INV00011	Wasserzähler Funk			43'000.00	
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>32'000.00</b>	
INV00064	Upgrade Lorno			32'000.00	

<b>5520.00</b>	<b>Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden</b>			<b>3'500'000.00</b>	
INV00065	Beteiligung ZV Laubrig			3'500'000.00	
<b>5620.01</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>			<b>230'000.00</b>	
INV00049	Beitrittsgebühr GWF			110'000.00	
INV00050	Beitrittsgebühr GVG			120'000.00	
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	<b>80'000.00</b>			<b>80'000.00</b>
INV00012	Anschlussgebühren Wasser				80'000.00
INV00093	Anschlussgebühren Wasser (2023)	80'000.00			
<b>6420.00</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>7'800.00</b>			
INV00088	Darlehen ZV Laubrig	7'800.00			
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>905'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'175'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>905'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'175'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>905'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'175'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>	<b>875'000.00</b>		<b>1'155'000.00</b>	
INV00018	Schilfteich Dielsdorferstrasse	500'000.00		1'000'000.00	
INV00052	Züriacherstrasse, Trennsystem			5'000.00	
INV00069	Dorfwiesenstrasse			150'000.00	
INV00097	Trennsystem Hochfelderstrasse	375'000.00			
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	
INV00051	Überarbeitung GEP	30'000.00		20'000.00	
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	<b>80'000.00</b>			<b>80'000.00</b>
INV00017	Anschlussgebühren Abwasser				80'000.00
INV00094	Anschlussgebühren Abwasser (2023)	80'000.00			

<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>131'000.00</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>		<b>131'000.00</b>
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>		<b>131'000.00</b>
<b>5030.03</b>	<b>übrige Tiefbauten</b>		<b>51'000.00</b>
INV00070	Erweiterung Sammelstelle für Büchsen		51'000.00
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>80'000.00</b>
INV00066	Ersatz Toranlage Schlachtlokal		30'000.00
INV00067	Sanierung obere Einfahrt Entsorgung		50'000.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>5290.00</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
INV00071	Dorfbach Riedt	50'000.00	30'000.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>5290.01</b>	<b>übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
INV00021	Gewässerraumausscheidung	5'000.00	10'000.00

<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	
<b>5010.03</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>	
INV00022	PWI 2. Etappe			75'000.00	
INV00098	PWI 3. Etappe	100'000.00			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>167'800.00</b>	<b>6'795'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>167'800.00</b>	<b>6'795'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>167'800.00</b>	<b>6'795'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>167'800.00</b>	<b>6'795'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>9'189'000.00</b>
<b>5900.00</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>	<b>167'800.00</b>		<b>160'000.00</b>	
<b>5900.00</b>	<b>Aktivierete Ausgaben</b>		<b>6'795'000.00</b>		<b>9'189'000.00</b>
		<b>6'962'800.00</b>	<b>6'962'800.00</b>	<b>9'349'000.00</b>	<b>9'349'000.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>					
		<b>6'962'800.00</b>	<b>6'962'800.00</b>	<b>9'349'000.00</b>	<b>9'349'000.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
9631 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022
0	Allgemeine Verwaltung	3300.30	2'180.00	2'190.00
		3300.40	73'650.00	72'500.00
		3300.60	29'500.00	29'000.00
		3320.90	20'530.00	30'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3300.40	3'970.00	12'000.00
		3320.90	1'660.00	6'000.00
2	Bildung	3300.30	8'920.00	8'200.00
		3300.40	451'100.00	184'300.00
		3300.60	189'960.00	62'600.00
		3320.90	18'930.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	3300.30	2'355.00	2'350.00
		3300.90	0.00	1'490.00
		3320.90	0.00	5'770.00
		3660.20	940.00	900.00
		3660.50	1'500.00	0.00
4	Gesundheit	3660.20	7'030.00	4'800.00
5	Soziale Sicherheit	3300.40	700.00	700.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3300.10	258'450.00	256'000.00
		3300.40	65'680.00	65'490.00
		3300.60	24'200.00	24'850.00
		3320.90	0.00	3'650.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3300.20	18'260.00	17'300.00
		3300.30	3'560.00	3'570.00
		3300.31	214'200.00	125'700.00
		3300.41	3'650.00	27'300.00
		3300.61	35'475.00	30'000.00
		3300.91	13'450.00	13'450.00
		3320.90	5'300.00	7'280.00
		3320.91	24'250.00	18'700.00
	3660.21	28'000.00	28'000.00	

		3660.10	0.00	-750.00
8	Volkswirtschaft	3300.10	17'775.00	17'100.00
		3300.50	525.00	525.00
	<b>Total</b>		<b>1'525'700.00</b>	<b>1'060'965.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'488'230.00	1'028'015.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	37'470.00	32'950.00
	<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>1'525'700.00</b>	<b>1'060'965.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>		
Anzahl Einwohner	3'269	3'225		
Steuerfuss	54%	54%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'846	6'086		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>8%</b>	<b>-10%</b>	> 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%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-217%</b>	<b>-90%</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>	<b>-8'166</b>	<b>-2'975</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