Stadt Winterthur

Rechnung 2023, Teil C

(Version vor Prüfung durch die Finanzkontrolle)

Zeichenerklärung

	=	Verbesserung	= Mehrertrag und Minderaufwand
-	=	Verschlechterung	= Mehraufwand und Minderertrag
ER	=	Erfolgsrechnung	
IR	=	Investitionsrechnung	
VV	=	Verwaltungsvermögen	
FV	=	Finanzvermögen	

Inhaltsverzeichnis

Rechnung 2023, Teil C

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung
4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten 4

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten 142

Investitionsrechnung Finanzvermögen
4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten 153

Bilanz

Bilanz
Bilanz 1-, 2-, 3-, 4-stellig mit Einzelkonten 154

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 0110	**Legislative**				
2’657’648	3’369’530	3	Aufwand	2’986’023.29		383’507	11
10’000	-	4	Ertrag		-	-	-
2’647’648	3’369’530		Ergebnis		2’986’023.29	383’507	11
830’954	900’000	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	955’640.54		-55’641	6
52’000	52’000	300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	52’000.00		-	-
352’733	409’492	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357’677.85		51’814	13
-6’650	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-5’637.74		5’638	.
9’481	-	304200	Verpflegungszulagen	-		-	-
2’139	2’762	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	2’150.25		612	22
22’494	28’307	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’700.55		5’606	20
13’665	9’944	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’019.60		-5’076	51
52’392	46’405	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	54’810.40		-8’405	18
2’435	2’209	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2’322.50		-114	5
659	387	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	711.95		-325	84
3’948	4’530	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’872.20		658	15
2’386	1’989	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’517.85		-529	27
-665	2’320	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-563.77		2’884	124
810	2’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		2’000	100
846	2’000	309900	Übriger Personalaufwand	-		2’000	100
4’884	11’400	310000	Büromaterial	5’084.50		6’316	55
39’015	72’000	310200	Drucksachen, Publikationen	27’323.70		44’676	62
9’176	21’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	19’123.10		2’377	11
298	2’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	682.20		1’318	66
-	7’000	311300	Anschaffung Hardware	1’099.90		5’900	84
17’932	40’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	29’787.15		10’213	26
534	1’100	313010	Telefongebühren	11.35		1’089	99
272’178	350’200	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	310’228.15		39’972	11
290	500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	290.00		210	42
29’721	13’500	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	6’652.80		6’847	51
9’440	40’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	30’855.10		9’145	23
797	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	-		-	-
1’045	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		-	-
18’726	50’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		50’000	100
-	300’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		300’000	100
-	1’750	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	20’464.00		-18’714	*
-	1’000	317000	Reisekosten und Spesen	-		1’000	100
8’883	-	319200	Abgeltung von Rechten	-		-	-
171’728	95’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	114’722.54		-19’723	21
87’737	172’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	153’760.05		18’240	11
62’860	82’200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	44’240.75		37’959	46
61	1’000	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		1’000	100
128	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-
706	2’000	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	489.40		1’511	76
-	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	10’000.00		-10’000	.
42	42	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	281.00		-239	569
308	731	391031	Telekommunikation	129.83		601	82
286’962	147’585	391033	Informatikdienstleistungen	350’799.75		-203’215	138
80	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	80.00		-80	.
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	300.00		-300	.
1’500	1’500	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’782.00		-6’282	419
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	370.00		-370	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150.00		-150	.
288’963	412’000	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	298’625.66		113’374	28

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
4’024	5’524	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5’913.74		-390	7
-	73’654	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	83’554.44		-9’901	13
10’000	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		-	-	-
		F 0120	**Exekutive**				
4’156’964	2’762’393	3	Aufwand	2’711’904.65		50’488	2
99’370	100’000	4	Ertrag		95’340.70	-4’659	5
4’057’594	2’662’393		Ergebnis		2’616’563.95	45’829	2
1’754’140	1’795’780	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’768’220.75		27’559	2
1’500	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	-		-	-
108’336	108’341	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105’743.85		2’597	2
77	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
1’042’281	305’090	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	208’794.80		96’295	32
8’223	8’225	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7’729.95		495	6
6	-	305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
19’647	19’646	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19’096.85		549	3
13	-	305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
4’809	50’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13’658.65		36’341	73
82	-	309900	Übriger Personalaufwand	500.00		-500	.
9	1’000	310000	Büromaterial	3’349.45		-2’349	235
665	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-		-	-
18	-	310200	Drucksachen, Publikationen	555.00		-555	.
-	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	607.00		-607	.
11’050	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	10’800.00		-10’800	.
780’328	100’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	127’983.75		-27’984	28
-	15’000	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	9’262.70		5’737	38
60	-	313900	Lehrlingsprüfungen	-		-	-
50’200	50’200	317000	Reisekosten und Spesen	49’642.35		558	1
-	-	317001	Andere Spesenvergütungen	79.95		-80	.
60	-	319000	Schadenersatzleistungen	1’184.70		-1’185	.
237’659	170’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	253’403.55		-83’404	49
-	400	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	40.00		360	90
-	100	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		100	100
3’307	4’111	391033	Informatikdienstleistungen	3’147.35		964	23
24’705	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	18’099.00		-18’099	.
4’451	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’500.00		-2’500	.
1’570	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’645.00		-1’645	.
103’767	134’500	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	105’860.00		28’640	21
-	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		3’300.00	3’300	.
99’370	100’000	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		92’040.70	-7’959	8
		F 0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
16’066’340	16’882’962	3	Aufwand	16’406’357.52		476’604	3
11’364’498	11’644’673	4	Ertrag		11’850’539.70	205’867	2
4’701’843	5’238’289		Ergebnis		4’555’817.82	682’471	13
8’477’858	9’052’765	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8’791’338.80		261’426	3
-43’977	-42’900	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-156’244.55		113’345	264
-5’091	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	68’196.21		-68’196	.
540’344	569’566	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	556’521.63		13’045	2
946’706	1’067’025	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	985’903.94		81’121	8
48’083	51’275	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	46’053.23		5’222	10
93’222	99’552	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	94’224.50		5’327	5
-509	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	6’930.32		-6’930	.
44’021	70’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	67’747.37		2’253	3
83’468	30’000	309100	Personalwerbung	32’433.80		-2’434	8
24’002	22’500	309900	Übriger Personalaufwand	23’262.85		-763	3

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
19’444	14’500	309901	Personalanlässe	25’687.10		-11’187	77
10’600	3’600	310000	Büromaterial	13’433.75		-9’834	273
5’046	10’000	310200	Drucksachen, Publikationen	2’158.05		7’842	78
10’310	10’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	11’729.53		-1’230	12
-	-	310500	Lebensmittel	119.30		-119	.
15’103	13’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13’778.26		-778	6
4’609	9’000	311300	Anschaffung Hardware	5’472.55		3’527	39
-	142’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	139’148.00		2’852	2
477	2’000	313000	Dienstleistungen Dritter	8’922.70		-6’923	346
9’650	5’900	313010	Telefongebühren	1’614.10		4’286	73
520’685	560’800	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	486’821.09		73’979	13
654’251	730’000	313013	Betreibungsgebühren	665’995.61		64’004	9
10’812	10’800	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	8’363.40		2’437	23
236’136	319’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	168’414.45		150’586	47
232’116	127’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	311’710.35		-184’710	145
102’964	45’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	30’432.78		14’567	32
1’426	2’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	441.25		1’559	78
254’674	191’600	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	189’153.17		2’447	1
490’408	520’500	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	488’351.35		32’149	6
-	20’000	316211	Miete Hard- und Software	-		20’000	100
2’585	5’500	317000	Reisekosten und Spesen	5’122.40		378	7
-	-	317001	Andere Spesenvergütungen	105.50		-106	.
8’943	2’100	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-5’922.28		8’022	382
7’907	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
55’075	32’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	47’937.95		-15’638	48
46	1’200	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		1’200	100
176	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-
4’000	-	391001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	4’000.00		-4’000	.
18’479	18’479	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	13’785.00		4’694	25
3’308	4’382	391031	Telekommunikation	2’756.61		1’625	37
1’399’320	1’358’288	391033	Informatikdienstleistungen	1’257’124.45		101’164	7
19’280	19’700	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21’770.70		-2’071	11
6’627	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’778.81		-7’779	.
878	1’500	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	440.00		1’060	71
700	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’025.00		-1’025	.
500	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	650.00		-650	.
1’000	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	133’566.96		-133’567	.
1’144’558	1’153’000	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1’181’444.48		-28’444	2
3’870	6’635	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13’013.85		-6’378	96
78’619	67’367	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	67’366.00		1	0
523’632	555’528	399050	Umlage Departementssekretariat	566’277.20		-10’750	2
54’343	70’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		53’385.48	-16’615	24
22’404	30’100	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25’467.20	-4’633	15
-	4’000	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		-	-4’000	100
1’918’314	1’915’960	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1’921’375.65	5’416	0
417’850	450’000	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		472’193.78	22’194	5
636’377	580’000	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		-	-580’000	100
166	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		450.15	450	.
24’315	10’000	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		35’200.55	25’201	252
325’252	331’340	439000	Übriger Ertrag		279’787.65	-51’552	16
5’166’470	5’324’000	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		5’325’535.50	1’536	0
146’630	190’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		847’335.85	657’336	346
-	-	469000	Übriger Transferertrag		13’464.00	13’464	.
7’642	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		5’990.15	5’990	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
4’000	-	491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		4’000.00	4’000	.
54’460	57’100	491034	Dienstleistungen Steueramt		57’100.00	-	-
150’448	140’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		211’293.90	71’294	51
1’200’526	1’231’628	493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		1’231’628.00	-	-
1’235’301	1’310’545	499050	Umlage Departementssekretariat		1’366’331.84	55’787	4
		F 0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
113’900’980	124’056’647	3	Aufwand	121’363’709.97		2’692’937	2
113’157’486	115’366’772	4	Ertrag		117’220’662.95	1’853’891	2
743’493	8’689’874		Ergebnis		4’143’047.02	4’546’827	52
30’544’810	32’930’992	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32’717’013.40		213’979	1
1’014’987	1’187’432	301006	Besoldung Auszubildende	863’406.05		324’026	27
-	-	301010	Besoldung	24’839.00		-24’839	.
62’172	-	301013	Besoldung	51’693.00		-51’693	.
21’035	-	301014	Besoldung	23’984.00		-23’984	.
8’667	-	301016	Besoldung	-		-	-
-191’448	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-209’681.85		209’682	.
18’181	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	32’296.39		-32’296	.
-	-	302050	Löhne der Lehrpersonen	35’514.00		-35’514	.
33’935	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	35’573.45		-35’573	.
48’893	40’176	304910	Pikettentschädigungen	53’402.10		-13’226	33
-	-	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	2’476.45		-2’476	.
1’947’906	2’107’312	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’073’120.50		34’191	2
42’961	71’125	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35’677.50		35’448	50
64	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
4’410’704	4’753’747	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’739’148.50		14’598	0
12’263	24’759	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’721.05		20’038	81
260’384	286’237	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	256’499.90		29’737	10
8’087	9’609	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6’599.40		3’010	31
3	-	305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
340’764	342’356	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350’766.35		-8’410	2
7’489	12’395	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’996.75		6’398	52
11	-	305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
38’787	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	54’192.00		-54’192	.
1’786	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	3’755.52		-3’756	.
230	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-
665’071	748’700	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	624’758.08		123’942	17
181’998	185’600	309010	Lehrlingswesen	197’628.79		-12’029	6
275’512	190’800	309100	Personalwerbung	316’104.80		-125’305	66
174’079	131’800	309900	Übriger Personalaufwand	237’557.64		-105’758	80
43’264	42’900	309901	Personalanlässe	35’136.24		7’764	18
19’230	22’450	310000	Büromaterial	16’758.24		5’692	25
83’056	103’730	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106’501.07		-2’771	3
334’139	997’000	310120	Handelswaren I	202’796.34		794’204	80
285	-	310121	Handelswaren II	72.00		-72	.
122’211	116’300	310200	Drucksachen, Publikationen	88’095.70		28’204	24
316’363	420’000	310210	Weiterverrechnete Drucksachen	311’614.65		108’385	26
32’639	29’100	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	31’060.52		-1’961	7
600	600	310400	Lehrmittel	600.00		-	-
446	-	310500	Lebensmittel	-		-	-
253	2’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	33.60		1’966	98
139’174	152’950	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	107’658.74		45’291	30
4’813	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	4’343.22		-4’343	.
25’218	31’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	38’279.56		-6’780	22
14’812	7’200	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6’553.00		647	9

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
442’890	316’900	311300	Anschaffung Hardware	445’411.54		-128’512	41
182’173	256’410	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	139’239.70		117’170	46
-	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’026.98		-6’027	.
261	451’612	312012	Verbrauch Strom	555.57		451’056	100
1’878	-	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2’129.74		-2’130	.
310’395	330’200	313000	Dienstleistungen Dritter	273’316.37		56’884	17
579’289	659’475	313010	Telefongebühren	527’854.92		131’620	20
147’562	144’100	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	152’579.16		-8’479	6
350	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
171’693	153’800	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	158’983.11		-5’183	3
3’244’874	2’979’500	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	3’819’595.94		-840’096	28
1’058’929	937’300	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1’193’766.29		-256’466	27
15’896	10’000	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	12’536.30		-2’536	25
5’221	4’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	4’041.85		-42	1
50	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-	-
673’669	2’546’900	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	1’038’024.00		1’508’876	59
659’332	657’221	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	687’498.15		-30’277	5
525’433	684’000	313400	Sachversicherungsprämien	560’976.35		123’024	18
34’336	36’560	313700	Steuern und Abgaben	34’629.15		1’931	5
-11’414	-10’960	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-12’703.72		1’744	16
1’300	-	313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	280.00		-280	.
51’648	20’000	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	3’087.95		16’912	85
8’255	12’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35’212.00		-23’212	193
117	500	314410	Gärtnerischer Unterhalt	410.00		90	18
1’039	7’600	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’566.96		6’033	79
80’744	73’477	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	76’244.64		-2’768	4
269’782	258’492	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	220’280.02		38’212	15
3’052’518	3’543’550	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’066’948.74		476’601	13
15’942	29’700	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14’999.50		14’700	49
52	100	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16’390.55		-16’291	*
-	3’000	316200	Raten für operatives Leasing	-		3’000	100
516’874	419’000	316211	Miete Hard- und Software	516’837.70		-97’838	23
536	6’500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1’685.06		4’815	74
50’805	92’870	317000	Reisekosten und Spesen	53’128.22		39’742	43
3’608	3’000	317001	Andere Spesenvergütungen	1’735.60		1’264	42
-55’762	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	85’086.61		-85’087	.
165’960	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	36’045.25		-36’045	.
2’574	12’000	319200	Abgeltung von Rechten	12’786.65		-787	7
17’245	9’700	319900	Übriger Betriebsaufwand	74’767.95		-65’068	671
5’172’500	5’670’269	330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	5’744’026.67		-73’758	1
407’026	485’403	330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV	420’137.15		65’266	13
5’246’414	5’711’283	330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	5’470’221.18		241’062	4
27’713’865	32’523’595	330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	30’716’081.82		1’807’513	6
7’660’426	7’737’306	330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	9’785’871.00		-2’048’565	26
879’218	357’329	330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	372’053.05		-14’725	4
-	-	330120	Ausserplanmässige Abschr. Wasserbau allg. VV	251’792.00		-251’792	.
124’952	-	330130	Ausserplanmässige Abschr. übr. Tiefbauten allg. VV	50’762.00		-50’762	.
1’206’125	-	330140	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten allg. VV	270’472.00		-270’472	.
70’406	-	330160	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien allg. VV	286’063.00		-286’063	.
2’473’721	3’344’790	332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	2’721’801.31		622’989	19
1’004’420	1’593’146	332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	864’621.00		728’525	46
-	-	332190	Ausserp. Abschr. übr. immaterielle Anlagen allg.VV	185’679.00		-185’679	.
5’195	-	340100	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	130.15		-130	.
124	-	343940	Sachversicherungsprämien	1’128.10		-1’128	.
18’372	5’000	343970	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	4’240.70		759	15

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	150’000.00		-150’000	.
13’370	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	600.00		-600	.
1’068’259	923’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1’027’295.00		-104’295	11
-150’000	-	364050	Wertb. Darl. VV an priv. Unternehmungen, allg. VV	-		-	-
5’000	5’000	366010	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge an Kanton, allg. VV	5’000.00		-	-
74’852	74’853	366040	Planm. Abs. Inv.-beiträge öff. Untern., allg. VV	74’852.00		1	0
170’212	263’550	366050	Planm. Abs. Inv.-beiträge priv. Untern., allg. VV	170’212.00		93’338	35
23’361	-	366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	30’937.00		-30’937	.
177’816	231’844	366070	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Haush.,allg. VV	208’339.18		23’505	10
106’475	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
11’706	13’603	390032	Verrechnung PG extern, Strom	20’210.06		-6’607	49
604	1’707	390033	Verrechnung PG extern, Gas	126.69		1’580	93
0	-	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	-		-	-
-	-	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	6.19		-6	.
155’791	125’600	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	154’342.05		-28’742	23
6	400	390043	ELW: Reinigungsmaterial	138.45		262	65
2’181	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	586.75		-587	.
2’385	2’760	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’563.20		197	7
7’851	-	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’885.00		-2’885	.
-15	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
58’620	10’000	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		10’000	100
696’024	160’239	391001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’186’671.19		-1’026’432	641
110’582	97’933	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	115’509.75		-17’577	18
33’028	23’272	391031	Telekommunikation	13’187.70		10’084	43
3’003’498	3’311’140	391033	Informatikdienstleistungen	2’752’344.39		558’796	17
5’320	5’320	391034	Dienstleistungen Steueramt	7’960.00		-2’640	50
235’587	77’600	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	191’712.95		-114’113	147
44’008	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-14’316.64		14’317	.
31’902	106’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	33’349.80		72’650	69
4’950	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’000.02		-5’000	.
4’244	4’600	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’969.90		630	14
13’642	13’500	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’904.45		8’596	64
2’661	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’320.00		-2’320	.
4’000	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’276.50		-4’276	.
-0	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-21	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	368.00		-368	.
1’276	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	2’855.25		-2’855	.
-500	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	0.01		-0	.
163’191	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	107’881.00		-107’881	.
155’889	157’100	392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	159’098.72		-1’999	1
3’791’887	3’710’623	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	3’744’438.89		-33’816	1
568’666	571’479	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	530’005.80		41’473	7
4’712’406	4’281’743	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	4’063’015.43		218’728	5
-1’941’664	-1’985’782	399000	Umlage Personal (PG intern)	-2’085’758.39		99’976	5
-485’918	-421’879	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	-430’755.43		8’877	2
-665’710	-709’036	399004	Umlage Administration (PG intern)	-699’399.57		-9’637	1
252’218	251’979	399016	Umlage PG intern II	245’190.26		6’789	3
59’124	56’655	399018	Umlage PG intern IV	65’844.83		-9’190	16
-346’956	-389’327	399020	Umlage PG intern VI	-396’519.48		7’192	2
-809’778	-836’206	399021	Umlage PG intern VII	-863’705.21		27’499	3
-494’412	-805’213	399022	Umlage PG intern VIII	-779’594.25		-25’619	3
-890’724	-857’286	399050	Umlage Departementssekretariat	-938’831.79		81’546	10
-953’402	-1’009’744	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	-987’860.66		-21’883	2
-407’164	-435’777	399085	Umlage PG extern I	-421’127.60		-14’649	3
2’950	-	410000	Regalien		21’180.00	21’180	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	10’000	412000	Konzessionen		-	-10’000	100
3’960’659	3’509’200	421000	Gebühren für Amtshandlungen		4’021’791.50	512’592	15
-59’852	5’000	421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		-19’086.76	-24’087	482
-	-	423100	Kursgelder		1’224.40	1’224	.
5’452	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13’167.70	13’168	.
251’889	200’624	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		303’151.40	102’527	51
3’554’961	2’942’142	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		3’667’648.58	725’507	25
100’253	95’075	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		182’155.35	87’080	92
50’466	13’800	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		13’976.57	177	1
22’846	-	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		-132’955.65	-132’956	.
140’527	129’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		85’570.86	-43’429	34
167	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		73.02	73	.
-	-	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		3’714.02	3’714	.
-	-	425016	Verkaufserlöse Klasse 7		280.00	280	.
32’160	5’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63’978.63	58’979	*
68’475	49’530	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		61’789.25	12’259	25
1’619	200	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		948.16	748	374
53	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		-	-	-
-	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		10’925.00	10’925	.
4’500	-	429000	Übrige Entgelte		3’287.38	3’287	.
221	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		3’304.00	3’304	.
64’445	30’000	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		69’784.49	39’784	133
1’620’869	1’639’520	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1’965’555.74	326’036	20
16’731	32’300	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		18’957.70	-13’342	41
-	-	439000	Übriger Ertrag		12’480.64	12’481	.
9’653	13’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		400.00	-12’600	97
-1’000	-	469000	Übriger Transferertrag		-	-	-
346’286	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		94’632.17	94’632	.
-	450’000	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		-	-450’000	100
-	-	490042	ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen		0.32	0	.
-	-	490043	ELW: Reinigungsmaterial		3.65	4	.
-	-	490044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge		0.20	0	.
-	-	490071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-120.00	-120	.
-	-	490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		0.32	0	.
58’620	10’000	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		10’000.00	-	-
696’024	160’239	491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		1’186’671.19	1’026’432	641
604’963	587’254	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		630’152.98	42’899	7
167’457	203’150	491031	Telekommunikation		130’682.41	-72’468	36
23’546’791	23’195’208	491033	Informatikdienstleistungen		23’616’602.65	421’395	2
1’123’828	1’072’450	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’140’800.08	68’350	6
42’135	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-14’316.65	-14’317	.
184’303	107’500	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		163’078.55	55’579	52
170’906	170’300	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		174’299.62	4’000	2
-	-	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		0.02	0	.
-	-	491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		9’523.77	9’524	.
-	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		3.38	3	.
-	-	491080	Verrechnung Personalaufwendungen I		0.01	0	.
-	34’623	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		33’623.00	-1’000	3
4’447’030	4’798’243	493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		4’798’243.00	-	-
52’410’313	57’998’367	495000	Int. Verrechnung plan- und ausserplanmässigen Abs.		57’628’921.36	-369’446	1
14’464’118	12’666’398	498000	Interne Übertragungen		11’944’828.78	-721’569	6
-26	-25	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		-25.02	-	-
-132	-75	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		-315.66	-240	320
-253	-244	499004	Umlage Administration (PG intern)		-243.75	-	-
90’000	90’000	499016	Umlage PG intern II		90’000.00	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-697	-1’686	499020	Umlage PG intern VI		-2’092.59	-407	24
-7’733	-5’683	499021	Umlage PG intern VII		-8’636.61	-2’954	52
5’100’533	5’279’387	499050	Umlage Departementssekretariat		5’343’693.79	64’307	1
-135’025	-123’025	499085	Umlage PG extern I		-122’650.00	375	0
		F 0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**				
19’232’377	19’206’831	3	Aufwand	19’292’921.61		-86’091	0
17’623’589	17’695’758	4	Ertrag		17’493’242.57	-202’516	1
1’608’787	1’511’073		Ergebnis		1’799’679.04	-288’606	19
633’865	738’329	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650’628.80		87’700	12
199’731	199’800	301001	Besoldung Hauswart	190’665.20		9’135	5
63’766	59’800	301002	Besoldung Reinigungspersonal	60’916.15		-1’116	2
-613	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-		-	-
2’369	2’300	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1’824.60		475	21
38’200	41’935	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’455.05		2’480	6
12’310	11’800	305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’713.55		86	1
3’897	4’400	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’683.80		716	16
-71	-	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
84’386	88’605	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	88’795.80		-191	0
28’289	28’800	305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’231.70		2’568	9
5’002	4’400	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’314.80		-915	21
50	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
5’357	6’322	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	5’203.75		1’118	18
1’812	1’800	305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’652.45		148	8
467	500	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	436.10		64	13
9	-	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
6’695	7’491	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’664.70		826	11
2’173	2’100	305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’005.25		95	5
684	800	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	625.65		174	22
13	-	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
1’292	2’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’292.40		708	35
1’346	600	309900	Übriger Personalaufwand	3’380.10		-2’780	463
14	-	310000	Büromaterial	1’693.85		-1’694	.
71’723	41’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27’175.82		14’324	35
487’503	455’000	310120	Handelswaren I	330’140.80		124’859	27
2’190	-	310200	Drucksachen, Publikationen	495.00		-495	.
13’858	12’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	14’037.75		-1’538	12
1’183	-	310500	Lebensmittel	106.70		-107	.
103’278	18’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	80’407.42		-62’407	347
482	10’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	2’145.00		7’855	79
108’966	32’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	45’088.47		-12’588	39
12’254	5’000	311300	Anschaffung Hardware	14’171.08		-9’171	183
65’140	62’300	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68’020.95		-5’721	9
376	-	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	-		-	-
2’627	-	312011	Verbrauch Wasser	2’030.20		-2’030	.
1’993	2’000	312012	Verbrauch Strom	6’757.11		-4’757	238
21’183	10’600	312015	Verbrauch Heizöl	2’292.45		8’308	78
31’908	69’476	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	28’090.43		41’386	60
963’630	980’200	313000	Dienstleistungen Dritter	1’055’235.31		-75’035	8
1’114	1’700	313010	Telefongebühren	1’212.50		488	29
3’882	7’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	-2’929.20		9’929	142
165	-	313013	Betreibungsgebühren	-		-	-
-	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1’260.50		-1’260	.
22	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-	-
132’655	99’600	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	135’265.41		-35’665	36

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
57’631	60’900	313400	Sachversicherungsprämien	63’039.50		-2’140	4
65’198	59’500	313700	Steuern und Abgaben	49’617.60		9’882	17
669	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	683.36		-683	.
1’949	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	3’791.30		-3’791	.
857’796	771’700	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’003’112.29		-231’412	30
11’292	30’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	2’586.30		27’414	91
21’398	16’000	314410	Gärtnerischer Unterhalt	28’392.55		-12’393	77
260’612	228’100	314411	Service und Revisionen	223’653.80		4’446	2
718	1’100	314412	Kaminfeger	2’534.10		-1’434	130
8’465	9’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8’032.20		968	11
4’608	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	-		-	-
37’964	34’800	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	32’677.95		2’122	6
-	2’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		2’000	100
-	3’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		3’000	100
9’600’217	9’802’200	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	9’678’603.38		123’597	1
424’321	425’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	424’320.72		679	0
23’106	13’000	316211	Miete Hard- und Software	9’229.69		3’770	29
61’828	62’000	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	61’617.85		382	1
3’385	3’000	317000	Reisekosten und Spesen	3’109.30		-109	4
1’105	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-		-	-
11’000	11’000	390030	Verrechnung PG extern, Energie und Wasser	11’000.00		-	-
26’750	23’593	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	27’333.74		-3’741	16
250’776	338’806	390032	Verrechnung PG extern, Strom	316’914.04		21’892	6
6’329	9’288	390033	Verrechnung PG extern, Gas	6’502.56		2’785	30
357’744	365’096	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	354’857.82		10’238	3
17’929	15’629	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	19’546.85		-3’917	25
7’069	9’533	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	7’170.92		2’362	25
96’418	94’600	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	125’154.30		-30’554	32
39’234	29’700	390043	ELW: Reinigungsmaterial	44’569.65		-14’870	50
-	200	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		200	100
1’115	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
-	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	1’200.00		-1’200	.
90’722	90’000	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	91’875.50		-1’876	2
275	343	391031	Telekommunikation	303.52		39	12
45’200	45’201	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	42’414.21		2’787	6
221’266	184’020	391033	Informatikdienstleistungen	187’305.81		-3’286	2
110’275	96’070	391035	Gärtnerischer Unterhalt	117’605.40		-21’535	22
684	-	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
8’682	8’050	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’106.00		-1’056	13
3’903	600	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’218.65		-5’619	936
-	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’215.50		-3’216	.
15’422	7’350	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’142.50		208	3
3’339	4’600	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’295.55		1’304	28
4’293	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’987.45		-11’987	.
-	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	95.00		-95	.
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	111’439.00		-111’439	.
276’999	279’100	392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	282’241.18		-3’141	1
3’098’671	3’121’619	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	3’188’639.64		-67’021	2
467’104	465’973	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	440’797.70		25’175	5
1’839’178	1’944’973	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	1’678’688.10		266’285	14
-92’767	-66’188	398000	Interne Übertragungen	-78’313.04		12’126	18
787’472	800’118	399000	Umlage Personal (PG intern)	765’821.74		34’296	4
-104’739	-93’872	399016	Umlage PG intern II	-107’720.91		13’849	15
-159’179	-	399017	Umlage PG intern III	-159’931.37		159’931	.
-166’420	-168’199	399018	Umlage PG intern IV	-170’294.04		2’095	1

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
358’413	120’838	399019	Umlage PG intern V	467’374.01		-346’536	287
76’668	28’541	399020	Umlage PG intern VI	109’231.76		-80’690	283
-2’998’519	-3’031’397	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-3’135’122.73		103’726	3
-28’368	-58’814	399079	Umlage KGM	-2’933.69		-55’881	95
-	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-548.00	-548	.
66’280	55’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		62’980.00	7’980	15
2’540	3’500	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		2’340.00	-1’160	33
38’850	23’000	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		38’225.00	15’225	66
582’737	477’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		488’386.57	11’387	2
-501	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		-	-	-
74’532	238’100	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		132’827.60	-105’272	44
-319	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-795.04	-795	.
72	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		-	-	-
64’195	37’000	426005	Rückerstattung von Mieten		40’986.50	3’986	11
11’617	80’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		11’167.75	-68’832	86
190’068	188’800	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		350’735.30	161’935	86
935’110	1’544’200	447001	Miete gewerbliche Räume VV		1’239’098.70	-305’101	20
50’139	43’900	447002	Pachtzinsen VV		54’818.35	10’918	25
6’141	5’000	447003	Parkplätze + Garagen VV		9’526.45	4’526	91
120’979	110’100	447004	Parkplätze VV (MWST)		133’738.83	23’639	21
121’757	121’600	447005	Baurechtszinsertrag VV		122’313.00	713	1
209’098	193’500	447007	Garagen VV (MWST)		207’050.80	13’551	7
-7’011	-5’000	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-15’556.50	-10’556	211
10’000	10’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		10’000.00	-	-
605’484	436’200	492000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		613’935.85	177’736	41
14’718’475	14’309’958	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		14’158’163.01	-151’795	1
-160’161	-158’400	498000	Interne Übertragungen		-164’329.30	-5’929	4
1’334	0	499019	Umlage PG intern V		481.50	481	*
-17’826	-17’700	499079	Umlage KGM		-2’303.80	15’396	87
		F 1110	**Polizei**				
37’390’042	41’481’198	3	Aufwand	42’420’423.59		-939’225	2
3’396’964	2’967’173	4	Ertrag		2’967’386.38	213	0
33’993’079	38’514’025		Ergebnis		39’453’037.21	-939’012	2
-	-	300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	600.00		-600	.
24’028’762	26’885’023	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25’600’900.05		1’284’123	5
191’885	255’257	301002	Besoldung Reinigungspersonal	246’331.20		8’926	3
-	-	301006	Besoldung Auszubildende	12’341.95		-12’342	.
-	-	301010	Besoldung	-4’036.00		4’036	.
-205’248	-200’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-311’851.15		111’851	56
116’758	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	15’239.01		-15’239	.
412’398	-	303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte II	133’011.65		-133’012	.
89’108	122’000	304910	Pikettentschädigungen	128’178.30		-6’178	5
1’058’631	1’182’450	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1’127’330.20		55’120	5
1’607’747	1’937’997	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’702’040.45		235’957	12
12’238	16’389	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’817.30		572	3
-	-	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	792.45		-792	.
6’149	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’123.20		-7’123	.
2’873’182	3’092’141	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’019’452.55		72’688	2
26’512	30’547	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’827.55		-1’281	4
-	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	143.40		-143	.
2’661	2’696	305280	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		2’696	100
196’317	208’094	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	197’197.60		10’896	5
1’508	2’024	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’857.10		167	8
-	-	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	93.20		-93	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
289	-	305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	346.10		-346	.
280’652	300’171	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	286’847.90		13’323	4
2’134	2’860	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’660.45		200	7
-	-	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	133.40		-133	.
1’072	-	305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’198.25		-1’198	.
-	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-807.00		807	.
12’973	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	1’693.24		-1’693	.
473’866	679’200	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	565’608.76		113’591	17
181’603	170’000	309100	Personalwerbung	231’911.30		-61’911	36
26’944	50’800	309900	Übriger Personalaufwand	64’913.21		-14’113	28
53’798	49’700	309901	Personalanlässe	79’006.09		-29’306	59
13’837	7’500	310000	Büromaterial	10’330.23		-2’830	38
185’710	142’700	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148’606.75		-5’907	4
31’650	21’500	310200	Drucksachen, Publikationen	32’795.67		-11’296	53
13’593	12’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	7’483.60		4’516	38
-	500	310400	Lehrmittel	302.50		198	40
19’454	7’000	310500	Lebensmittel	4’008.55		2’991	43
2’257	3’000	310600	Medizinisches Material	1’509.15		1’491	50
188	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	43.90		-44	.
100	3’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	69’282.60		-66’283	*
540’361	441’800	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	437’911.69		3’888	1
191’516	198’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	236’972.31		-38’972	20
46’786	27’000	311300	Anschaffung Hardware	31’651.15		-4’651	17
55’297	114’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	100’175.38		13’825	12
-	16’000	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	-		16’000	100
141	4’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’218.93		-8’219	205
-	2’000	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	-		2’000	100
920	1’000	312012	Verbrauch Strom	3’232.88		-2’233	223
-	40’000	312016	Verbrauch Fernwärme (extern)	-		40’000	100
-	-	312018	Verbrauch Wasser (extern)	1’735.05		-1’735	.
7’724	12’052	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	18’662.61		-6’611	55
70’502	89’667	313000	Dienstleistungen Dritter	64’433.38		25’234	28
184’262	167’800	313010	Telefongebühren	166’744.80		1’055	1
22’479	20’100	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	23’178.61		-3’079	15
69’849	70’000	313012	Abonnemente ÖV	69’849.45		151	0
36’337	26’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	23’311.45		2’689	10
9’894	8’600	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	15’356.60		-6’757	79
323’296	168’450	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	319’299.83		-150’850	90
519	1’300	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	479.45		821	63
-	-	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	60.00		-60	.
7’415	7’500	313023	div. DL Dritter Kategorie 4	7’693.55		-194	3
-	-	313025	div. DL Dritter Kategorie 6	187.50		-188	.
2’174	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	5’600.40		-5’600	.
148’903	114’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	219’731.05		-105’731	93
148’054	172’600	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	186’045.87		-13’446	8
11’782	12’450	313400	Sachversicherungsprämien	10’563.25		1’887	15
41’038	24’000	313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	45’735.45		-21’735	91
25	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	72.89		-73	.
-19’036	-9’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-11’794.07		2’794	31
20’657	19’300	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	8’384.10		10’916	57
1’316	2’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		2’000	100
202’367	182’400	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	154’577.91		27’822	15
65’642	86’600	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	82’608.25		3’992	5
370’213	406’800	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	396’327.82		10’472	3
2’065	2’000	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2’128.85		-129	6

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
51’999	6’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	8’885.20		-2’885	48
19’587	38’550	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35’413.80		3’136	8
42’925	43’100	317000	Reisekosten und Spesen	62’604.00		-19’504	45
7’358	47’650	317001	Andere Spesenvergütungen	7’931.10		39’719	83
33	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-16.69		17	.
2’781	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	16’271.82		-16’272	.
6’780	-	319000	Schadenersatzleistungen	7’718.75		-7’719	.
36’881	32’820	319900	Übriger Betriebsaufwand	24’348.71		8’471	26
38’743	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	47’461.10		-47’461	.
12’952	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
1’005	1’640	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2’915.12		-1’275	78
51’717	112’695	390032	Verrechnung PG extern, Strom	190’477.04		-77’782	69
-	97	390033	Verrechnung PG extern, Gas	-		97	100
9’993	10’282	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	31’948.84		-21’667	211
1’856	3’189	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3’862.64		-674	21
573	836	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		650	78
99’011	55’700	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	81’575.35		-25’875	46
5’140	5’400	390043	ELW: Reinigungsmaterial	6’794.60		-1’395	26
125	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-
95’970	108’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	84’278.90		23’721	22
7’144	-	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	9’162.50		-9’162	.
5’556	5’556	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	10’726.00		-5’170	93
9’891	13’926	391031	Telekommunikation	10’414.28		3’512	25
-	-	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	5’224.67		-5’225	.
1’710’460	1’449’242	391033	Informatikdienstleistungen	2’021’764.56		-572’523	40
8’000	8’000	391035	Gärtnerischer Unterhalt	8’000.00		-	-
61’612	18’200	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	70’798.10		-52’598	289
2’844	1’200	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10’689.30		-9’489	791
13’982	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10’850.80		-10’851	.
235	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	885.00		-885	.
28’041	30’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	56’824.15		-26’824	89
5’257	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’182.75		-3’183	.
2’022	2’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’246.50		-246	12
97	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’719.00		-1’719	.
238’247	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	135’846.00		-135’846	.
1’108’238	91’200	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	173’644.40		-82’444	90
-	48’438	392071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	-		48’438	100
892’692	1’183’772	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1’210’896.95		-27’125	2
916’666	3’667’536	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	4’654’120.75		-986’585	27
-2’357’309	-2’514’350	399000	Umlage Personal (PG intern)	-2’240’975.07		-273’375	11
-301’265	-298’910	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	-313’019.85		14’110	5
-243’717	-441’546	399015	Umlage PG intern I	-528’430.48		86’885	20
-83’082	-103’517	399016	Umlage PG intern II	-76’368.63		-27’148	26
-79’430	-73’333	399017	Umlage PG intern III	-66’919.98		-6’413	9
-8’638	-6’941	399019	Umlage PG intern V	-9’370.76		2’430	35
-61’672	-65’462	399020	Umlage PG intern VI	-58’828.89		-6’634	10
-305’057	-318’084	399021	Umlage PG intern VII	-331’717.30		13’633	4
-55’387	-69’317	399022	Umlage PG intern VIII	-68’841.67		-476	1
-100’427	-122’196	399023	Umlage PG intern XI	-109’801.99		-12’394	10
-140’719	-197’091	399024	Umlage PG intern X	-166’544.53		-30’546	15
1’349’108	1’293’951	399050	Umlage Departementssekretariat	1’316’189.94		-22’239	2
1’325’201	1’211’375	412000	Konzessionen		1’302’371.40	90’996	8
452’278	450’500	421000	Gebühren für Amtshandlungen		463’889.05	13’389	3
11’725	9’000	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10’175.00	1’175	13

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
70	-	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		-3’268.00	-3’268	.
1’550	400	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		1’200.00	800	200
10’770	11’600	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		11’815.52	216	2
24’036	1’400	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		15’307.90	13’908	993
433’996	477’900	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		273’761.03	-204’139	43
93’800	20’000	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		72’700.00	52’700	264
2’553	4’600	424040	Dienstleistungen für Dritte		3’309.51	-1’290	28
13’772	11’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		11’015.42	15	0
7’474	500	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		1’996.29	1’496	299
3’774	3’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		2’416.04	-584	19
93’600	16’000	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		18’621.45	2’621	16
10’400	12’000	425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		22’486.90	10’487	87
46’062	17’700	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31’848.06	14’148	80
20’221	16’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		47’709.22	31’709	198
2’881	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		159.50	160	.
186’450	64’000	427000	Bussen		7’860.00	-56’140	88
1’710	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		4’698.45	4’698	.
-	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		9’759.61	9’760	.
330	-	490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-	-
7’700	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		5’540.00	5’540	.
18’500	12’200	491035	Gärtnerischer Unterhalt		12’200.00	-	-
31’850	32’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		33’142.40	1’142	4
98’524	18’700	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		37’930.35	19’230	103
561’176	586’650	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		551’733.40	-34’917	6
12’000	22’640	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		22’640.00	-	-
-58’233	-51’177	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		-22’269.68	28’907	56
-2’115	-4’211	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		-4’852.55	-641	15
-2’659	-3’510	499015	Umlage PG intern I		-4’912.49	-1’403	40
-3’094	-1’343	499016	Umlage PG intern II		-1’568.35	-226	17
-8’376	-57	499017	Umlage PG intern III		-986.03	-929	*
-959	6	499019	Umlage PG intern V		-186.57	-192	*
-5’031	-5’178	499020	Umlage PG intern VI		-3’144.11	2’034	39
-11’467	-2’276	499021	Umlage PG intern VII		-7’992.24	-5’716	251
-35	-227	499022	Umlage PG intern VIII		-50.11	177	78
-251	-	499023	Umlage PG intern IX		-129.33	-129	.
-1’176	-1’024	499024	Umlage PG intern X		-4’348.44	-3’324	325
17’956	37’006	499050	Umlage Departementssekretariat		44’807.78	7’802	21
		F 1120	**Verkehrssicherheit**				
5’282’229	5’708’339	3	Aufwand	5’469’716.11		238’623	4
9’168’010	8’497’513	4	Ertrag		9’463’757.37	966’245	11
3’885’780	2’789’174		Ergebnis	3’994’041.26		1’204’867	43
610’791	733’735	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	764’208.25		-30’473	4
-632	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-945.80		946	.
-4’791	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	16’905.75		-16’906	.
2’400	2’400	304910	Pikettentschädigungen	-		2’400	100
39’374	46’178	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49’072.30		-2’894	6
89’489	106’301	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	111’374.70		-5’074	5
6’550	7’690	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7’230.55		459	6
6’868	8’054	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8’253.50		-200	2
-479	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	1’690.58		-1’691	.
1’242	2’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’653.30		347	17
2’037	1’000	309100	Personalwerbung	-		1’000	100
100	-	309900	Übriger Personalaufwand	68.75		-69	.
34’102	50’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44’093.38		5’907	12

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
205	5’000	310200	Drucksachen, Publikationen	-		5’000	100
113	200	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	112.75		87	44
-	5’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		5’000	100
7’357	5’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		5’000	100
-	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	689.75		-690	.
1’681	-	311300	Anschaffung Hardware	2’411.50		-2’412	.
-	5’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		5’000	100
4’661	5’500	312012	Verbrauch Strom	6’248.88		-749	14
4’883	4’853	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4’727.59		125	3
59’653	80’000	313000	Dienstleistungen Dritter	64’883.18		15’117	19
175’842	145’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	182’835.15		-37’835	26
17’878	36’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	27’603.85		8’396	23
240’032	248’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	226’466.15		21’534	9
62’248	50’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	71’998.60		-21’999	44
-1’870	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-3’701.53		3’702	.
-	500	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		500	100
929’063	890’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	824’339.51		65’660	7
1’944	10’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’607.80		4’392	44
684	1’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		1’000	100
7’834	1’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	872.40		128	13
-	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	686.55		-687	.
1’366	1’000	317000	Reisekosten und Spesen	1’212.35		-212	21
8’612	-4’000	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5’594.20		1’594	40
155’020	155’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	131’357.74		23’642	15
14’375	-	341900	Kursverluste Fremdwährungen	2’203.99		-2’204	.
40’180	54’238	390032	Verrechnung PG extern, Strom	52’765.11		1’473	3
400	690	391031	Telekommunikation	252.99		437	63
30’519	37’327	391033	Informatikdienstleistungen	42’137.05		-4’810	13
12’860	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	39’173.00		-39’173	.
598	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’287.35		-1’287	.
927	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	44’000	392002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	-		44’000	100
44’000	-	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	-		-	-
12’058	29’669	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24’772.41		4’897	17
244’374	258’939	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	238’387.55		20’551	8
1’590’382	1’707’989	399000	Umlage Personal (PG intern)	1’495’357.88		212’631	12
171’621	163’242	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	177’725.28		-14’483	9
138’837	241’140	399015	Umlage PG intern I	300’030.26		-58’891	24
47’917	57’348	399016	Umlage PG intern II	44’234.43		13’113	23
45’249	40’049	399017	Umlage PG intern III	37’995.62		2’054	5
7’249	8’207	399019	Umlage PG intern V	7’760.90		446	5
36’169	37’826	399020	Umlage PG intern VI	34’583.66		3’242	9
173’781	173’714	399021	Umlage PG intern VII	188’341.24		-14’627	8
31’552	37’856	399022	Umlage PG intern VIII	39’086.74		-1’231	3
57’210	66’735	399023	Umlage PG intern XI	62’342.96		4’392	7
80’163	107’636	399024	Umlage PG intern X	94’560.11		13’076	12
37’554	40’324	399050	Umlage Departementssekretariat	40’354.30		-31	0
9’153	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		7’133.00	7’133	.
-	1’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		-	-1’000	100
464	-	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		-	-	-
20’928	-	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		45’870.40	45’870	.
89’878	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-	-
8’572’502	7’930’000	427000	Bussen		8’932’600.00	1’002’600	13
17’097	15’000	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		6’406.16	-8’594	57
11’548	40’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-	-40’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
2’709	20’000	441900	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		-44.21	-20’044	100
372’969	431’658	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		437’286.11	5’628	1
50’294	49’734	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		18’041.59	-31’692	64
1’205	2’300	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		2’755.21	455	20
1’515	1’917	499015	Umlage PG intern I		2’789.24	872	46
1’762	733	499016	Umlage PG intern II		890.48	157	21
4’771	31	499017	Umlage PG intern III		559.86	529	*
582	-	499019	Umlage PG intern V		190.76	191	.
2’866	2’828	499020	Umlage PG intern VI		1’785.20	-1’043	37
6’532	1’243	499021	Umlage PG intern VII		4’537.83	3’295	265
20	124	499022	Umlage PG intern VIII		28.51	-96	77
143	-	499023	Umlage PG intern IX		73.42	73	.
670	559	499024	Umlage PG intern X		2’468.95	1’910	341
400	385	499050	Umlage Departementssekretariat		384.86	-	-
		F 1200	**Rechtsprechung**				
3’770’332	3’790’353	3	Aufwand	4’266’747.25		-476’394	13
3’986’424	4’192’320	4	Ertrag		4’613’203.54	420’883	10
216’093	401’967		Ergebnis	346’456.29		-55’511	14
1’310’881	1’358’844	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’337’322.00		21’522	2
6’500	9’750	301006	Besoldung Auszubildende	8’743.55		1’006	10
-	-	301010	Besoldung	210.00		-210	.
502	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	10’244.14		-10’244	.
82’916	83’910	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84’779.15		-869	1
417	500	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	561.50		-62	12
182’936	192’925	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	188’243.60		4’681	2
-	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	44.45		-44	.
10’389	10’445	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	9’993.15		452	4
52	100	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	66.10		34	34
14’494	14’675	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14’306.10		369	3
73	100	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	94.40		6	6
30	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	1’124.81		-1’125	.
33’021	21’500	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	17’285.00		4’215	20
4’406	3’500	309900	Übriger Personalaufwand	5’175.31		-1’675	48
450	2’000	309901	Personalanlässe	-		2’000	100
66	500	310000	Büromaterial	39.95		460	92
-	-	310200	Drucksachen, Publikationen	86.15		-86	.
738	1’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’212.35		288	19
15	150	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	83.50		66	44
2’008	1’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		1’000	100
-	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	4’352.65		-4’353	.
-	500	311300	Anschaffung Hardware	-		500	100
-	9’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		9’000	100
1’285	1’000	313000	Dienstleistungen Dritter	2’300.00		-1’300	130
1’434	300	313010	Telefongebühren	337.90		-38	13
75’982	69’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	85’997.04		-16’997	25
125’330	126’500	313013	Betreibungsgebühren	133’315.59		-6’816	5
2’404	15’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	5’579.00		9’421	63
36’995	17’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	31’451.90		-14’452	85
-	1’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	-		1’000	100
-	200	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		200	100
98’489	45’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	46’020.40		-1’020	2
269	500	316211	Miete Hard- und Software	269.25		231	46
270	400	317000	Reisekosten und Spesen	520.20		-120	30
161’160	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	328’627.91		-328’628	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’038’766	1’239’131	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1’301’229.43		-62’098	5
142	800	319000	Schadenersatzleistungen	-		800	100
1’861	600	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’431.20		-831	139
9’839	9’800	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	10’894.40		-1’094	11
40	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
355	55	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1’113.00		-1’058	*
1’099	906	391031	Telekommunikation	1’023.95		-118	13
122’822	115’490	391033	Informatikdienstleistungen	117’050.44		-1’560	1
685	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’700.00		-2’700	.
746	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	105.60		-106	.
148	500	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		500	100
396	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	558.40		-558	.
60’600	60’600	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	60’600.00		-	-
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	70’457.00		-70’457	.
313’039	315’300	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	316’099.11		-799	0
66’281	60’372	399050	Umlage Departementssekretariat	65’097.67		-4’726	8
1’858’502	2’049’900	421000	Gebühren für Amtshandlungen		2’218’245.17	168’345	8
402’170	374’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		487’965.29	113’965	30
1’639’923	1’753’100	427000	Bussen		1’879’226.40	126’126	7
9’515	-	429000	Übrige Entgelte		-	-	-
54’390	14’000	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		26’069.52	12’070	86
21’171	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		-	-	-
754	1’320	499050	Umlage Departementssekretariat		1’697.16	377	29
		F 1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**				
19’762’315	20’583’262	3	Aufwand	21’133’521.91		-550’260	3
12’768’797	12’520’918	4	Ertrag		13’257’188.26	736’270	6
6’993’518	8’062’344		Ergebnis		7’876’333.65	186’011	2
10’342’229	10’867’108	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10’864’940.35		2’168	0
47’639	47’903	301002	Besoldung Reinigungspersonal	43’303.95		4’599	10
55’352	136’494	301006	Besoldung Auszubildende	114’298.40		22’196	16
-74’556	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-130’127.35		130’127	.
24’061	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	38.62		-39	.
660’648	685’921	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	694’867.05		-8’946	1
2’556	3’076	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’522.15		554	18
3’555	8’763	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’339.60		1’423	16
1’219’657	1’291’777	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’314’145.35		-22’368	2
3’743	3’857	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’379.70		1’477	38
2’541	13’186	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’203.35		7’983	61
81’683	85’277	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	81’131.35		4’146	5
295	352	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	273.25		79	22
431	1’081	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	862.30		219	20
115’433	119’764	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117’184.70		2’579	2
446	537	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	423.20		114	21
620	1’530	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’234.40		296	19
-	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-3’530.00		3’530	.
2’670	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	221.97		-222	.
110’140	119’504	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	128’053.09		-8’549	7
2’646	7’304	309100	Personalwerbung	9’283.80		-1’980	27
25’716	28’348	309900	Übriger Personalaufwand	30’837.30		-2’489	9
13’197	18’000	309901	Personalanlässe	17’532.40		468	3
29’290	25’108	310000	Büromaterial	26’041.95		-934	4
5’447	3’850	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’347.95		-498	13
28’420	27’504	310200	Drucksachen, Publikationen	15’790.05		11’714	43
20’667	18’188	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	15’015.05		3’173	17

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
137	2’004	310600	Medizinisches Material	438.25		1’566	78
-	200	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	-		200	100
29’270	33’988	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	75’263.53		-41’276	121
-	2’004	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1’601.10		403	20
-	6’992	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		6’992	100
7’698	26’854	311300	Anschaffung Hardware	30’834.50		-3’980	15
15’675	43’500	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	7’421.50		36’078	83
2’717	3’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’090.35		910	30
43’402	21’948	312012	Verbrauch Strom	25’707.96		-3’760	17
2’323	3’414	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	13’622.43		-10’208	299
82’944	41’700	313000	Dienstleistungen Dritter	154’999.21		-113’299	272
7’456	13’796	313010	Telefongebühren	8’485.75		5’310	38
370’531	409’650	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	528’280.85		-118’631	29
-100	-	313013	Betreibungsgebühren	-		-	-
16’428	16’708	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	15’795.24		913	5
14’086	50’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	18’468.50		31’532	63
277’226	233’440	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	394’389.15		-160’949	69
1’077	1’077	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	1’077.00		-	-
34’588	35’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	24’893.80		10’106	29
295’483	265’000	313023	div. DL Dritter Kategorie 4	297’833.63		-32’834	12
252’122	312’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	297’308.50		14’692	5
-	7’500	313025	div. DL Dritter Kategorie 6	-		7’500	100
209’976	189’608	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	189’493.60		114	0
1’678	2’000	313400	Sachversicherungsprämien	1’543.40		457	23
3’633	6’000	313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	2’304.00		3’696	62
47’379	30’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49’337.11		-19’337	64
7’054	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	8’619.15		-8’619	.
8’668	13’208	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’563.68		10’644	81
1’886	2’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2’393.30		-393	20
407	5’500	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10’347.80		-4’848	88
280’087	352’905	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	302’195.85		50’709	14
-	504	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-		504	100
578’444	571’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	588’185.80		-17’186	3
3’316	3’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5’426.50		-2’426	81
33’185	35’000	316211	Miete Hard- und Software	36’885.85		-1’886	5
29’595	28’792	317000	Reisekosten und Spesen	28’343.10		449	2
1	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-	-
43’981	31’300	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	34’332.45		-3’032	10
1	-	318111	Erlass v. Rückerstattungsford. (zu Unrecht bezog.)	-		-	-
12’047	25’000	319000	Schadenersatzleistungen	30’697.25		-5’697	23
14’573	26’504	319900	Übriger Betriebsaufwand	13’582.80		12’921	49
1’052’012	985’000	360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1’250’654.10		-265’654	27
4’337	5’004	360200	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	31.10		4’973	99
862’405	933’937	369000	Übriger Transferaufwand	886’982.02		46’955	5
20’658	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
-	27	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	-		27	100
19’970	30’520	390032	Verrechnung PG extern, Strom	28’307.31		2’213	7
-	85	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	-		85	100
260	260	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	260.00		0	0
45’132	43’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	60’935.60		-17’636	41
2’465	2’200	390043	ELW: Reinigungsmaterial	2’214.60		-15	1
203	200	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	25.00		175	88
7’039	4’039	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	7’203.00		-3’164	78
9’778	13’124	391031	Telekommunikation	9’228.42		3’896	30
922’191	923’111	391033	Informatikdienstleistungen	975’527.46		-52’416	6

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
4’640	4’640	391034	Dienstleistungen Steueramt	2’000.00		2’640	57
18’240	11’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15’478.00		-4’478	41
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	24.00		-24	.
18’658	9’500	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	19’682.44		-10’182	107
-	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	79.00		-79	.
1’789	1’300	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’547.00		-247	19
13’136	13’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10’615.00		2’385	18
1’073	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	235.00		-235	.
110’500	110’500	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	111’450.00		-950	1
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	162.00		-162	.
25’662	21’000	391082	Verrechnung Personalaufwendungen III	28’235.50		-7’236	34
31’501	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
457’421	455’800	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	464’864.83		-9’065	2
637	319	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	318.68		-	-
21’245	21’245	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	21’245.00		-	-
238’404	202’424	399000	Umlage Personal (PG intern)	213’688.73		-11’265	6
-146’422	-153’274	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	-152’658.16		-616	0
-107’184	-94’559	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-109’977.00		15’418	16
8’392	12’735	399015	Umlage PG intern I	17’514.50		-4’779	38
2’896	3’029	399016	Umlage PG intern II	2’582.23		447	15
2’735	2’115	399017	Umlage PG intern III	2’218.04		-103	5
438	433	399019	Umlage PG intern V	453.07		-20	5
2’186	1’998	399020	Umlage PG intern VI	2’018.87		-21	1
83’818	85’473	399021	Umlage PG intern VII	91’605.91		-6’133	7
1’907	1’999	399022	Umlage PG intern VIII	2’281.73		-282	14
3’458	3’525	399023	Umlage PG intern XI	3’639.33		-115	3
4’846	5’685	399024	Umlage PG intern X	5’520.03		165	3
562’387	556’040	399050	Umlage Departementssekretariat	588’952.75		-32’913	6
302’229	242’000	412000	Konzessionen		289’949.00	47’949	20
8’824’208	8’692’570	421000	Gebühren für Amtshandlungen		9’012’090.47	319’520	4
61’554	30’000	421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		131’068.25	101’068	337
-	-	421002	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 2		53’239.00	53’239	.
1’401	5’004	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’281.00	-3’723	74
42’040	34’998	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		44’671.45	9’673	28
3’620	3’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		3’390.00	390	13
13’325	12’000	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		13’415.00	1’415	12
-	-	425000	Verkäufe		100.00	100	.
7’586	6’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		7’440.00	1’440	24
-	11’400	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18’434.25	7’034	62
160’128	160’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		240’255.40	80’255	50
874	-	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		-	-	-
8’783	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		1’940.00	1’940	.
124’746	-	429000	Übrige Entgelte		-	-	-
6’969	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		7’619.80	7’620	.
2’996’513	3’136’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3’206’635.00	70’635	2
36’081	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		35’078.59	35’079	.
162’068	172’982	493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		172’982.00	-	-
252	177	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		162.49	-15	8
73	122	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		160.83	39	32
-1’017	-1’899	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-2’550.78	-652	34
92	101	499015	Umlage PG intern I		162.83	62	61
107	39	499016	Umlage PG intern II		51.98	13	34
288	2	499017	Umlage PG intern III		32.68	31	*
35	-	499019	Umlage PG intern V		11.14	11	.
173	149	499020	Umlage PG intern VI		104.22	-45	30

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
2’052	1’283	499021	Umlage PG intern VII		2’115.60	832	65
1	7	499022	Umlage PG intern VIII		1.67	-5	75
9	-	499023	Umlage PG intern IX		4.29	4	.
40	30	499024	Umlage PG intern X		144.13	115	388
14’568	14’954	499050	Umlage Departementssekretariat		17’197.97	2’244	15
		F 1408	**Regionales Zivilstandsamt**				
2’381’336	2’436’036	3	Aufwand	2’387’606.57		48’430	2
2’381’336	2’436’036	4	Ertrag		2’387’606.57	-48’430	2
1’161’948	1’225’836	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’232’744.05		-6’908	1
-13’352	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-15’877.85		15’878	.
22’872	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-22’152.83		22’153	.
39’090	35’004	303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte II	42’322.80		-7’319	21
74’254	76’884	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76’314.25		570	1
2’132	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’168.55		-2’169	.
129’880	143’244	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	121’832.50		21’412	15
160	168	305280	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		168	100
9’205	9’492	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	8’913.30		579	6
92	-	305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	111.60		-112	.
12’947	13’416	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12’835.65		580	4
371	-	305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	365.25		-365	.
2’541	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-2’461.42		2’461	.
17’103	14’004	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9’268.80		4’735	34
200	9’996	309100	Personalwerbung	100.00		9’896	99
2’919	1’248	309900	Übriger Personalaufwand	758.60		489	39
5’960	12’000	310000	Büromaterial	15’018.80		-3’019	25
16’127	7’500	310200	Drucksachen, Publikationen	14’965.75		-7’466	100
916	900	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	938.58		-39	4
-	504	310400	Lehrmittel	-		504	100
1’144	996	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4’330.77		-3’335	335
-	996	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		996	100
1’012	996	311300	Anschaffung Hardware	944.90		51	5
38’283	29’496	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	29’963.45		-467	2
-	-	313010	Telefongebühren	969.30		-969	.
20’631	20’004	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	6’956.23		13’048	65
324	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
720	876	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	720.00		156	18
156	1’500	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	7’653.55		-6’154	410
-	5’004	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	274.65		4’729	95
-	504	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		504	100
304	2’004	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		2’004	100
20’960	28’476	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	15’890.75		12’585	44
140	504	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-		504	100
2’383	2’496	317000	Reisekosten und Spesen	1’101.50		1’394	56
1	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-	-
5’217	5’496	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	7’961.87		-2’466	45
4’579	2’004	319900	Übriger Betriebsaufwand	7’664.60		-5’661	282
3’655	13’500	360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6’741.60		6’758	50
4’088	4’600	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	1’964.90		2’635	57
4’400	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1’700.00		-1’700	.
945	1’372	391031	Telekommunikation	1’066.06		306	22
142’509	127’419	391033	Informatikdienstleistungen	135’198.72		-7’780	6
400	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	350.00		-350	.
232	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	444.70		-445	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	45’500.00		-45’500	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
321’038	323’100	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	280’989.81		42’110	13
3’873	3’048	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3’047.82		-	-
54’995	54’995	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	54’995.00		-0	0
156’796	161’896	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	163’033.01		-1’137	1
107’184	94’559	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	109’977.00		-15’418	16
959’353	965’001	421000	Gebühren für Amtshandlungen		937’832.79	-27’168	3
10’630	9’996	425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		9’917.50	-78	1
100’230	104’999	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		94’801.25	-10’198	10
222	204	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		195.50	-8	4
1’589	-	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-	-
445’889	420’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		455’326.73	35’327	8
862’405	933’937	469000	Übriger Transferertrag		886’982.02	-46’955	5
1’017	1’899	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		2’550.78	652	34
		F 1500	**Feuerwehr (allgemein)**				
11’261’397	11’851’890	3	Aufwand	11’841’984.91		9’905	0
2’683’957	2’816’510	4	Ertrag		2’906’271.29	89’762	3
8’577’440	9’035’380		Ergebnis		8’935’713.62	99’666	1
6’828’372	7’334’275	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’012’780.70		321’494	4
20’225	25’000	301001	Besoldung Hauswart	20’825.00		4’175	17
90’418	63’424	301002	Besoldung Reinigungspersonal	64’950.20		-1’526	2
-	11’466	301006	Besoldung Auszubildende	-		11’466	100
199’567	210’000	301010	Besoldung	211’024.30		-1’024	0
160’096	230’000	301011	Besoldung	244’551.95		-14’552	6
-71’706	-60’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-84’308.75		24’309	41
29’241	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	35’369.61		-35’370	.
224’283	142’848	304910	Pikettentschädigungen	221’018.60		-78’171	55
397’137	409’581	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	369’489.85		40’091	10
479’466	491’075	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	489’698.10		1’377	0
5’806	4’073	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’167.15		-94	2
-	671	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		671	100
1’972	-	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’744.10		-2’744	.
3’138	-	305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’363.60		-4’364	.
881’097	915’488	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	921’083.30		-5’595	1
10’488	8’027	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’933.00		3’094	39
59’559	60’682	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	57’625.65		3’056	5
716	502	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	489.15		13	3
-	83	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		83	100
39	-	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	35.40		-35	.
74	-	305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	63.40		-63	.
83’679	83’946	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82’437.20		1’509	2
1’013	710	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		10	1
-	117	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		117	100
344	-	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	461.40		-461	.
547	-	305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	734.05		-734	.
2’648	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	3’813.24		-3’813	.
84’990	147’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	97’497.41		49’503	34
55’500	136’200	309010	Lehrlingswesen	85’500.00		50’700	37
23’728	6’500	309100	Personalwerbung	134’948.10		-128’448	*
53’934	59’000	309900	Übriger Personalaufwand	48’209.56		10’790	18
318	3’000	310000	Büromaterial	964.40		2’036	68
44’842	65’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61’168.20		3’832	6
11’561	15’000	310200	Drucksachen, Publikationen	22’917.51		-7’918	53
6’619	6’350	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8’005.75		-1’656	26
30	1’000	310400	Lehrmittel	-		1’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
8’385	8’000	310500	Lebensmittel	9’049.29		-1’049	13
208	1’000	310600	Medizinisches Material	202.68		797	80
53’026	33’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	69’820.90		-36’821	112
1’419	5’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7’417.74		-2’418	48
76’596	90’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	86’797.54		3’202	4
57’832	80’500	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	111’690.36		-31’190	39
8’911	3’200	311300	Anschaffung Hardware	13’060.19		-9’860	308
2’564	4’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’663.70		-664	17
499	2’000	312012	Verbrauch Strom	831.86		1’168	58
4’361	5’093	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	3’703.49		1’390	27
6’069	-	313000	Dienstleistungen Dritter	60.30		-60	.
15’966	15’500	313010	Telefongebühren	17’501.60		-2’002	13
8’166	9’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	5’587.19		3’413	38
-	-	313012	Abonnemente ÖV	294.40		-294	.
9’194	13’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	14’650.00		-1’150	9
47’508	41’500	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	95’013.25		-53’513	129
1’000	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	-		-	-
538	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
9’886	17’250	313400	Sachversicherungsprämien	10’302.78		6’947	40
-	-	313700	Steuern und Abgaben	83’902.87		-83’903	.
63	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	69.35		-69	.
-9’567	-8’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-9’049.79		1’050	13
98’952	50’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91’931.95		-41’932	84
7’800	20’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	18’352.51		1’647	8
-	4’000	314411	Service und Revisionen	-		4’000	100
724	1’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	389.10		611	61
170’355	130’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	127’434.54		3’065	2
-	2’100	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	54.80		2’045	97
17’486	18’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	16’422.90		1’577	9
352	4’000	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	251.55		3’748	94
8’915	11’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33’316.11		-22’316	203
-	2’000	316211	Miete Hard- und Software	30.78		1’969	98
84’198	55’500	317000	Reisekosten und Spesen	97’374.81		-41’875	75
84	-	317001	Andere Spesenvergütungen	-		-	-
1’891	5’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2’335.41		2’665	53
-	4’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		4’000	100
861	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
2’502	2’359	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2’773.59		-414	18
33’320	51’360	390032	Verrechnung PG extern, Strom	42’191.56		9’168	18
22’441	23’933	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	20’880.89		3’052	13
2’745	2’676	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3’276.13		-600	22
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		0	0
11’135	8’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	6’108.30		2’192	26
5’669	3’500	390043	ELW: Reinigungsmaterial	5’143.35		-1’643	47
100	100	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		100	100
41’137	48’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	40’384.10		7’616	16
104’742	105’000	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	106’552.50		-1’552	1
5’924	4’708	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	3’186.00		1’522	32
707	613	391031	Telekommunikation	677.04		-64	10
2’554	2’554	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	2’554.32		-0	0
283’455	269’604	391033	Informatikdienstleistungen	266’896.74		2’707	1
26’676	20’200	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	24’075.25		-3’875	19
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’800.00		-1’800	.
1’826	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’950.70		-1’951	.
2’879	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’345.70		-2’346	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
462	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	504.00		-504	.
2’370	3’500	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’241.30		1’259	36
150	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’383.00		-1’383	.
2’629	3’500	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’500.00		-	-
38’172	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	137’507.00		-137’507	.
97’275	100’687	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	91’686.03		9’001	9
493’030	514’599	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	482’220.00		32’379	6
16’686	14’969	399000	Umlage Personal (PG intern)	14’545.79		423	3
-319’306	-304’600	399001	Umlage Besoldung (PG intern)	-359’071.35		54’471	18
-87’136	-71’760	399004	Umlage Administration (PG intern)	-90’795.30		19’035	27
-597’177	-579’437	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-698’303.37		118’866	21
-72’407	-69’074	399015	Umlage PG intern I	-75’697.87		6’624	10
5’597	3’359	399016	Umlage PG intern II	6’827.70		-3’469	103
64’057	51’302	399018	Umlage PG intern IV	65’698.50		-14’396	28
256’596	267’046	399021	Umlage PG intern VII	282’139.66		-15’094	6
428’420	376’045	399050	Umlage Departementssekretariat	404’892.60		-28’848	8
553’952	693’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		840’495.25	147’495	21
-15’715	-	421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		-85’962.98	-85’963	.
-	10’224	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		-	-10’224	100
371	-	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		-	-	-
211’685	215’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		202’037.85	-12’962	6
265’750	285’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		286’900.12	1’900	1
219’600	180’000	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		189’000.00	9’000	5
5’164	20’000	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		3’026.47	-16’974	85
57’934	70’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		61’321.92	-8’678	12
-	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		190.00	190	.
36’114	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		983.75	984	.
-	5’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		20.00	-4’980	100
769	15’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’258.20	-13’742	92
16’298	40’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		27’616.00	-12’384	31
1’645	3’000	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		2’493.94	-506	17
-	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		910.00	910	.
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		284.65	285	.
9’941	10’000	447004	Parkplätze VV (MWST)		9’834.28	-166	2
1’249’890	1’250’000	463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1’249’890.00	-110	0
7’648	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		9’975.00	9’975	.
44’718	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		84’894.79	84’895	.
4’000	4’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4’000.00	-	-
3	3	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		2.57	-	-
-2’118	-3’917	499001	Umlage Besoldung (PG intern)		-5’055.64	-1’138	29
132	127	499004	Umlage Administration (PG intern)		21.54	-105	83
-3’416	-	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-8’167.44	-8’167	.
-949	-1’822	499015	Umlage PG intern I		-883.97	938	51
7’600	6’000	499016	Umlage PG intern II		10’227.67	4’228	70
1’520	1’520	499018	Umlage PG intern IV		1’520.00	-	-
5’799	4’262	499021	Umlage PG intern VII		6’477.46	2’216	52
5’620	10’114	499050	Umlage Departementssekretariat		12’959.86	2’846	28
		F 1610	**Militärische Verteidigung**				
1’134’569	1’282’175	3	Aufwand	1’370’933.23		-88’759	7
541’108	744’000	4	Ertrag		770’838.27	26’838	4
593’461	538’175		Ergebnis		600’094.96	-61’920	12
342’454	430’220	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327’231.20		102’989	24
62’963	63’000	301002	Besoldung Reinigungspersonal	97’454.00		-34’454	55
-29’588	-22’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-31’820.35		9’820	45

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
313	-	304900	Übrige Zulagen	-		-	-
21’992	26’900	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’011.90		5’888	22
4’045	4’400	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’185.85		-1’786	41
39’118	49’100	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	38’194.50		10’906	22
7’978	7’000	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’009.20		-5’009	72
3’114	3’800	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2’837.80		962	25
571	900	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	835.60		64	7
3’836	4’700	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’534.65		1’165	25
705	1’000	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’040.50		-40	4
1’292	4’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	850.85		3’149	79
626	500	309900	Übriger Personalaufwand	804.05		-304	61
55	-	310000	Büromaterial	25.50		-26	.
2’204	2’200	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’304.00		-6’104	277
2’000	2’000	310200	Drucksachen, Publikationen	2’000.00		-	-
25	100	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	29.50		70	71
623	15’000	310500	Lebensmittel	-		15’000	100
5’695	6’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6’676.65		-677	11
-	-	311300	Anschaffung Hardware	759.70		-760	.
6’713	5’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’578.22		-5’578	112
722	-	312012	Verbrauch Strom	1’519.16		-1’519	.
4’958	5’000	312015	Verbrauch Heizöl	7’448.65		-2’449	49
6’483	8’784	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	7’537.32		1’247	14
6’139	24’000	313000	Dienstleistungen Dritter	842.75		23’157	96
1’092	1’000	313010	Telefongebühren	1’160.60		-161	16
6’227	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
14’196	14’500	313400	Sachversicherungsprämien	14’011.10		489	3
3’513	3’600	313700	Steuern und Abgaben	3’494.50		106	3
254	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	300.23		-300	.
143’181	173’800	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	286’918.77		-113’119	65
782	800	314410	Gärtnerischer Unterhalt	240.60		559	70
34’540	25’500	314411	Service und Revisionen	30’607.42		-5’107	20
-	200	314412	Kaminfeger	433.90		-234	117
7’796	8’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	13’169.02		-5’169	65
37	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’906.30		-1’906	.
637	700	317000	Reisekosten und Spesen	780.50		-80	12
4’646	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-		-	-
10’142	7’197	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	12’010.08		-4’813	67
48’391	50’064	390032	Verrechnung PG extern, Strom	79’600.46		-29’537	59
4’797	7’169	390033	Verrechnung PG extern, Gas	5’816.47		1’352	19
36’303	33’710	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	41’228.27		-7’519	22
19’137	9’201	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	25’199.85		-15’999	174
573	557	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	557.20		-0	0
6’550	1’900	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	1’892.65		7	0
16’574	6’600	390043	ELW: Reinigungsmaterial	26’538.75		-19’939	302
1’860	3’600	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’057.20		1’543	43
604	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	-		-	-
121	102	391031	Telekommunikation	116.71		-15	14
26’761	26’761	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	26’761.11		-0	0
39’651	38’221	391033	Informatikdienstleistungen	40’156.10		-1’935	5
5’150	5’150	391035	Gärtnerischer Unterhalt	5’150.00		-	-
1’500	600	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’400.00		-1’800	300
-	2’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’212.70		-213	11
384	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’749.45		-1’749	.
30’842	33’834	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33’564.09		270	1
130’520	130’523	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	130’733.00		-210	0

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
42’773	55’282	399000	Umlage Personal (PG intern)	54’275.00		1’007	2
11’702	150’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		2’531.75	-147’468	98
150’340	160’000	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		147’750.00	-12’250	8
260	-	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		315.69	316	.
15’112	15’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		19’448.68	4’449	30
14’653	80’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		20’958.25	-59’042	74
10’802	7’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’194.75	1’195	17
31’810	31’700	426005	Rückerstattung von Mieten		32’823.30	1’123	4
55’532	180’000	426006	Rückerstattungen des Bundes		122’573.80	-57’426	32
17’400	17’400	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17’598.00	198	1
92’341	61’900	447001	Miete gewerbliche Räume VV		61’916.20	16	0
2’460	1’800	447003	Parkplätze + Garagen VV		2’460.00	660	37
14’220	14’200	447004	Parkplätze VV (MWST)		14’220.00	20	0
-659	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-659.25	-659	.
25’000	25’000	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		25’000.00	-	-
100’135	-	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		295’707.10	295’707	.
		F 1620	**Zivilschutz (allgemein)**				
3’584’215	3’204’959	3	Aufwand	3’609’477.06		-404’518	13
772’059	707’127	4	Ertrag		972’880.05	265’753	38
2’812’156	2’497’832		Ergebnis		2’636’597.01	-138’765	6
669’347	675’265	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643’786.35		31’479	5
-35’077	-85’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-37’207.95		-47’792	56
-2’133	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-454.45		454	.
26’604	35’000	303080	Zivildienstleistende	24’446.00		10’554	30
38’315	33’486	304910	Pikettentschädigungen	39’409.80		-5’924	18
44’995	43’667	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43’574.75		92	0
75’569	78’265	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	76’411.60		1’853	2
5’285	5’389	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	4’743.90		645	12
7’848	7’616	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’331.10		285	4
-213	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-45.44		45	.
23’379	10’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’350.00		8’650	87
1’232	6’000	309900	Übriger Personalaufwand	599.00		5’401	90
447	-	310000	Büromaterial	926.35		-926	.
13’309	15’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19’724.88		-4’725	31
4’027	-	310200	Drucksachen, Publikationen	1’271.70		-1’272	.
23’915	25’000	310500	Lebensmittel	34’389.83		-9’390	38
2’463	-	310600	Medizinisches Material	223.55		-224	.
25’575	-	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’767.88		-1’768	.
15’909	40’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	16’018.35		23’982	60
108’625	40’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	29’377.40		10’623	27
641	2’000	311300	Anschaffung Hardware	9’447.69		-7’448	372
4’361	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’228.65		-6’229	.
911	-	312012	Verbrauch Strom	2’068.04		-2’068	.
57’254	5’000	312015	Verbrauch Heizöl	7’300.95		-2’301	46
-	3’000	312016	Verbrauch Fernwärme (extern)	9’298.25		-6’298	210
-	-	312018	Verbrauch Wasser (extern)	8’662.50		-8’662	.
6’724	4’832	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	8’969.33		-4’137	86
2’138	-	313000	Dienstleistungen Dritter	-		-	-
20’507	20’000	313010	Telefongebühren	21’468.60		-1’469	7
-	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	10.70		-11	.
50	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	50.00		-50	.
73’202	55’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	64’762.00		-9’762	18
29’180	26’000	313400	Sachversicherungsprämien	31’217.90		-5’218	20
337	500	313701	MWST auf internen Verrechnungen	373.30		127	25

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
43’360	70’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’009.95		59’990	86
168’517	40’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	78’816.73		-38’817	97
13’767	7’000	314411	Service und Revisionen	40’236.10		-33’236	475
353	500	314412	Kaminfeger	-		500	100
7’433	4’000	314413	Tankrevisionen	1’903.05		2’097	52
44’885	35’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	38’741.25		-3’741	11
-	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	387.70		-388	.
21’677	7’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	17’981.93		-10’982	157
9’637	5’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16’465.40		-11’465	229
16’999	13’000	317000	Reisekosten und Spesen	16’184.70		-3’185	24
-	2’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		2’000	100
-	-	350100	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	8’112.95		-8’113	.
-	-	370100	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	102’400.00		-102’400	.
13’488	11’984	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	14’931.36		-2’948	25
53’836	56’393	390032	Verrechnung PG extern, Strom	97’303.27		-40’910	73
14’907	15’574	390033	Verrechnung PG extern, Gas	16’818.21		-1’244	8
-	-	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	198.00		-198	.
3’453	2’889	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	7’487.02		-4’598	159
387	371	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	386.95		-16	4
-	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	446.00		-446	.
25’331	12’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	11’522.85		477	4
-	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	300.00		-300	.
1’895	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
12’360	12’360	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	12’359.65		0	0
12’581	12’300	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’135.80		1’164	9
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	50.00		-50	.
1’667	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	541.30		-541	.
1’690	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’186.90		-2’187	.
460	1’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	345.00		655	66
710	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	604.60		-605	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’025.00		-1’025	.
-	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	81.00		-81	.
296’320	296’320	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	296’320.00		-	-
28’718	26’004	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26’729.49		-725	3
214’635	210’796	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	210’796.00		0	0
319’306	304’600	399001	Umlage Besoldung (PG intern)	359’071.35		-54’471	18
433’306	440’459	399004	Umlage Administration (PG intern)	454’483.08		-14’024	3
575’059	557’977	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	672’440.29		-114’464	21
72’407	69’074	399015	Umlage PG intern I	75’697.87		-6’624	10
-5’597	-3’359	399016	Umlage PG intern II	-6’827.70		3’469	103
-64’057	-51’302	399018	Umlage PG intern IV	-65’698.50		14’396	28
45’600	100’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		21’250.00	-78’750	79
-	-	421010	Gebühren baulicher Zivilschutz		26’355.00	26’355	.
178’443	146’920	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		356’953.15	210’033	143
34’643	30’000	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		9’572.30	-20’428	68
43’730	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		331.23	331	.
840	-	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		56.00	56	.
48	5’000	425040	Verkaufserlöse		268.30	-4’732	95
-	8’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-8’000	100
7’198	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		1’053.30	1’053	.
44’567	30’000	426007	Rückerstattungen des Kantons		32’866.80	2’867	10
-	-	439000	Übriger Ertrag		18’815.55	18’816	.
16’543	19’000	447004	Parkplätze VV (MWST)		21’296.70	2’297	12
6’370	30’000	450100	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		14’282.20	-15’718	52
-	-	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		3’800.00	3’800	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
151’280	140’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		139’643.98	-356	0
129’356	100’000	463000	Beiträge vom Bund		104’185.65	4’186	4
-	-	470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		102’400.00	102’400	.
436	287	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’336.15	1’049	366
6’000	6’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4’000.00	-2’000	33
109’770	93’700	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		112’251.65	18’552	20
2’118	3’917	499001	Umlage Besoldung (PG intern)		5’055.64	1’138	29
-	-	499004	Umlage Administration (PG intern)		105.21	105	.
3’289	-	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		7’864.94	7’865	.
949	1’822	499015	Umlage PG intern I		883.97	-938	51
-7’600	-6’000	499016	Umlage PG intern II		-10’227.67	-4’228	70
-1’520	-1’520	499018	Umlage PG intern IV		-1’520.00	-	-
		F 1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**				
77’187	27’000	3	Aufwand	32’264.18		-5’264	19
77’187	27’000		Ergebnis		32’264.18	-5’264	19
-	10’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000.00		7’000	70
1’186	-	310000	Büromaterial	-		-	-
2’364	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’487.95		-1’488	.
223	-	310200	Drucksachen, Publikationen	1’913.95		-1’914	.
2’199	-	310600	Medizinisches Material	-		-	-
50’624	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	3’846.60		-3’847	.
-	-	311300	Anschaffung Hardware	1’699.00		-1’699	.
1’353	-	313010	Telefongebühren	1’409.23		-1’409	.
14’191	12’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	4’422.80		7’577	63
-	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’517.95		-4’518	.
441	5’000	317000	Reisekosten und Spesen	3’076.30		1’924	38
445	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	-		-	-
465	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		-	-
2’538	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’945.40		-4’945	.
1’157	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’945.00		-1’945	.
		F 2110	**Kindergarten**				
16’875	32’004	3	Aufwand	10’500.00		21’504	67
16’875	32’004		Ergebnis		10’500.00	21’504	67
-	32’004	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	-		32’004	100
16’875	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	10’500.00		-10’500	.
		F 2120	**Primarstufe**				
105’322’447	108’969’790	3	Aufwand	122’946’676.86		-13’976’887	13
2’692’647	2’825’774	4	Ertrag		3’275’539.07	449’766	16
102’629’800	106’144’017		Ergebnis		119’671’137.79	-13’527’121	13
163’525	94’104	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212’053.15		-117’949	125
-61’891	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-54’955.96		54’956	.
988’261	1’633’752	302050	Löhne der Lehrpersonen	8’435’346.80		-6’801’595	416
660’710	-	302051	Vikariate	939’117.85		-939’118	.
10’500	10’512	302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben	10’500.00		12	0
5’488’592	6’133’872	302053	Löhne für Therapiepersonal	6’132’712.40		1’160	0
7’990	5’904	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’301.20		-5’397	91
60’280	89’700	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	536’841.10		-447’141	498
39’992	-	305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55’575.85		-55’576	.
674	648	305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	674.25		-26	4
343’763	389’424	305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	388’378.95		1’045	0
13’321	13’116	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’938.45		-3’822	29
53’166	91’836	305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’075’585.40		-983’749	*
688’700	809’604	305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	777’133.50		32’470	4

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
891	732	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1’212.00		-480	66
4’168	9’228	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	53’950.15		-44’722	485
1’796	-	305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’444.35		-2’444	.
24	72	305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung	23.55		48	67
42’985	48’396	305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	45’903.20		2’493	5
1’393	1’032	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’901.55		-870	84
10’424	16’512	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90’448.40		-73’936	448
6’974	-	305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’359.65		-9’360	.
118	144	305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	113.40		31	21
60’409	68’328	305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65’662.70		2’665	4
340’719	508’068	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	396’444.68		111’623	22
10’242	6’000	309100	Personalwerbung	3’452.10		2’548	42
211’258	5’496	309900	Übriger Personalaufwand	219’558.31		-214’062	*
510	-	309901	Personalanlässe	-		-	-
616’694	670’188	310000	Büromaterial	625’895.29		44’293	7
34’163	2’496	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56’209.49		-53’713	*
4’530	-	310200	Drucksachen, Publikationen	6’942.20		-6’942	.
21’935	40’728	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	22’987.75		17’740	44
226’480	582’408	310400	Lehrmittel	282’788.45		299’620	51
1’584	-	310500	Lebensmittel	3’726.60		-3’727	.
4’419	-	310600	Medizinisches Material	4’545.83		-4’546	.
105’357	384’372	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	131’898.23		252’474	66
141’242	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	153’297.93		-153’298	.
83’345	-	310911	Übriger Material- und Warenaufwand III	82’903.81		-82’904	.
7’668	-	310912	Übriger Material- und Warenaufwand IV	25’972.68		-25’973	.
80’035	188’388	310913	Übriger Material- und Warenaufwand V	83’150.08		105’238	56
7’329	5’496	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19’985.96		-14’490	264
3’879	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1’951.50		-1’952	.
73’372	96	311002	Anschaffung von Schulmobilien	149’591.41		-149’495	*
1’319	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	1’311.15		-1’311	.
8’700	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-8’700.00		8’700	.
81’691	18’000	311300	Anschaffung Hardware	42’814.87		-24’815	138
15	996	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	239.27		757	76
669	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	362.85		-363	.
1’140	-	313000	Dienstleistungen Dritter	4’650.26		-4’650	.
43’858	17’004	313010	Telefongebühren	44’951.87		-27’948	164
3’010	96	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	3’516.20		-3’420	*
4’434	-	313012	Abonnemente ÖV	889.50		-890	.
3’751	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	7’362.00		-7’362	.
-	-	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	4’968.75		-4’969	.
390’727	383’904	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	526’241.09		-142’337	37
-	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	200.00		-200	.
28’523	6’996	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	46’826.98		-39’831	569
129	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		-	-
-	-	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	322.80		-323	.
1’602	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	749.15		-749	.
6’272	-	314410	Gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
225	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19.95		-20	.
18	-	315002	Unterhalt Schulmobilien	39.75		-40	.
-	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	212.00		-212	.
212	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	431.00		-431	.
25’182	11’004	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15’090.97		-4’087	37
59’634	134’496	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	104’246.94		30’249	22
6’556	6’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6’000.00		-	-
1’359	-	316211	Miete Hard- und Software	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
11’272	6’996	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	11’030.30		-4’034	58
146’934	235’500	317000	Reisekosten und Spesen	163’997.85		71’502	30
9’681	-	317001	Andere Spesenvergütungen	-9’458.31		9’458	.
674’140	874’008	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	678’091.31		195’917	22
22’158	-	317101	Schülerverpflegung	37’921.70		-37’922	.
1’075	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	620.00		-620	.
-	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	35.00		-35	.
14’961’879	14’995’424	361120	Kantonale Lehrerlöhne KIGA	16’406’883.22		-1’411’459	9
56’671’787	56’984’849	361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	59’736’623.59		-2’751’775	5
11’350	-	361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	-		-	-
5’594’951	5’893’384	361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	6’001’723.23		-108’339	2
6’130	21’044	361124	Kantonale Lehrerlöhne Div.	6’900.25		14’144	67
52’200	-	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52’841.65		-52’842	.
784’450	762’000	390041	ELW: Lehrmittel	775’949.05		-13’949	2
610’509	591’000	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	578’298.24		12’702	2
-	600	390043	ELW: Reinigungsmaterial	635.95		-36	6
581’143	572’600	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	522’675.80		49’924	9
1’735	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	842.50		-842	.
80	-	390076	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
3’473	3’919	391031	Telekommunikation	3’169.03		750	19
1’284’074	1’385’621	391033	Informatikdienstleistungen	1’474’381.54		-88’761	6
-	38’700	391035	Gärtnerischer Unterhalt	38’700.00		-	-
430	-	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	311.50		-312	.
94’517	85’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	100’716.30		-15’716	18
153’349	177’500	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	302’777.89		-125’278	71
260’077	253’300	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	261’784.00		-8’484	3
1’200	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’260.00		-1’260	.
462	200	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		200	100
4’165	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’190.00		-4’190	.
3’803	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’389.10		-3’389	.
14’814	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’365.00		-4’365	.
234	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	88.20		-88	.
718	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	572.00		-572	.
207’390	225’000	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	102’075.00		122’925	55
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	415.50		-416	.
27’658	74’814	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	73’780.40		1’034	1
6’020	16’752	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16’807.52		-56	0
212’836	1’304’600	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	1’017’085.04		287’515	22
7’156’691	10’197’665	399004	Umlage Administration (PG intern)	10’756’251.79		-558’587	5
16’113	18’395	399007	Umlage Sachkosten (PG intern)	15’594.51		2’801	15
342’299	505’994	399015	Umlage PG intern I	486’022.43		19’971	4
-	45’516	399050	Umlage Departementssekretariat	66’293.80		-20’777	46
2’973’378	118’919	399075	Umlage Administration (PG extern)	90’520.30		28’399	24
1’186’723	1’191’340	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	1’278’243.14		-86’903	7
-	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		120.00	120	.
98’830	114’996	423000	Schulgelder		157’045.00	42’049	37
1’500	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00	800	.
1’530	2’004	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		1’620.00	-384	19
1’600	-	425000	Verkäufe		11’172.00	11’172	.
4’017	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9’892.10	9’892	.
158’508	125’004	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		370’630.04	245’626	196
18’293	15’996	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		19’888.15	3’892	24
398	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
-	-	461000	Entschädigungen vom Bund		2’400.00	2’400	.
454’939	527’844	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		469’422.00	-58’422	11

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00	5'000	.
55'202	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		54'901.70	54'902	.
-	23'872	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-23'872	100
1'804'446	1'923'619	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'044'386.61	120'768	6
91'515	92'438	499004	Umlage Administration (PG intern)		127'935.34	35'497	38
6	-	499015	Umlage PG intern I		14.86	15	.
585	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		123.56	124	.
1'279	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		187.71	188	.
		F 2130	**Sekundarstufe**				
41'182'663	41'941'000	3	Aufwand	44'669'262.18		-2'728'262	7
481'135	519'326	4	Ertrag		442'387.81	-76'939	15
40'701'528	41'421'674		Ergebnis		44'226'874.37	-2'805'201	7
62'113	-	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'291.40		-134'291	.
-5'216	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-2'412.10		2'412	.
221'517	414'360	302050	Löhne der Lehrpersonen	1'151'992.95		-737'633	178
151'869	-	302051	Vikariate	218'807.65		-218'808	.
3'500	-	302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben	3'500.00		-3'500	.
2'804	-	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'710.35		-7'710	.
13'501	27'252	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'348.00		-46'096	169
9'203	-	305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'037.00		-13'037	.
225	-	305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	224.75		-225	.
2'451	-	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'269.90		-9'270	.
16'774	20'004	305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'920.15		-120'916	604
477	-	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'009.10		-1'009	.
586	2'748	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'242.75		-4'495	164
374	-	305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung	525.10		-525	.
8	-	305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7.85		-8	.
501	-	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'298.75		-1'299	.
2'319	5'088	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'329.05		-7'241	142
1'607	-	305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'192.75		-2'193	.
39	-	305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.80		-38	.
67'078	160'548	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	77'805.55		82'742	52
71'922	-	309900	Übriger Personalaufwand	105'444.41		-105'444	.
105	-	309901	Personalanlässe	-		-	-
96'047	680'700	310000	Büromaterial	105'962.67		574'737	84
6'774	9'996	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'103.70		5'892	59
24	-	310200	Drucksachen, Publikationen	576.30		-576	.
27'899	62'616	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	17'277.94		45'338	72
52'683	33'684	310400	Lehrmittel	135'651.94		-101'968	303
538	-	310500	Lebensmittel	-138.90		139	.
1'817	-	310600	Medizinisches Material	753.90		-754	.
5'560	108'624	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	26'439.99		82'184	76
82'087	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	80'149.37		-80'149	.
13'776	-	310911	Übriger Material- und Warenaufwand III	18'871.04		-18'871	.
228'336	-	310912	Übriger Material- und Warenaufwand IV	260'252.30		-260'252	.
35'129	90'072	310913	Übriger Material- und Warenaufwand V	33'825.06		56'247	62
633	-	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'135.20		-9'135	.
108'827	-	311002	Anschaffung von Schulmobilien	101'514.58		-101'515	.
639	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		-	-
59'418	45'000	311300	Anschaffung Hardware	63'793.97		-18'794	42
-	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	500.00		-500	.
433	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-		-	-
2'901	-	313010	Telefongebühren	3'107.36		-3'107	.
291	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1'117.68		-1'118	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	313012	Abonnemente ÖV	357.40		-357	.
570	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	5’652.35		-5’652	.
541’175	297’288	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	160’332.62		136’955	46
-	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	1’538.35		-1’538	.
18’628	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	21’089.15		-21’089	.
211	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		-	-
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	40.00		-40	.
34’306	35’004	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	49’297.03		-14’293	41
40’165	60’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	48’232.66		11’767	20
-	-	316211	Miete Hard- und Software	128.70		-129	.
-	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1’580.50		-1’580	.
32’589	-	317000	Reisekosten und Spesen	39’201.80		-39’202	.
590’984	547’548	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	652’878.81		-105’331	19
21’637	-	317101	Schülerverpflegung	18’675.50		-18’676	.
150’923	-	361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	50’177.22		-50’177	.
27’917’267	28’324’257	361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	29’975’283.61		-1’651’026	6
1’609’947	1’739’735	361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	1’824’584.87		-84’850	5
1’030’122	900’000	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’146’141.73		-246’142	27
646’594	727’400	390041	ELW: Lehrmittel	665’782.85		61’617	8
402’934	367’200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	404’105.60		-36’906	10
8’010	5’300	390043	ELW: Reinigungsmaterial	5’022.35		278	5
229’962	284’300	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	183’957.00		100’343	35
959	1’074	391031	Telekommunikation	685.89		388	36
643’012	551’376	391033	Informatikdienstleistungen	590’308.11		-38’932	7
600	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’450.00		-2’450	.
25’595	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	77’929.10		-77’929	.
152’275	150’200	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150’920.00		-720	0
635	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	570.00		-570	.
372	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
1’650	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	710.00		-710	.
1’845	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’180.00		-1’180	.
2’667	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
647	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	560.00		-560	.
44’883	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	27’325.00		-27’325	.
31’487	42’857	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19’396.93		23’460	55
1’030’882	1’458’467	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	618’382.50		840’085	58
3’186’067	4’251’322	399004	Umlage Administration (PG intern)	4’522’904.67		-271’582	6
5’371	5’809	399007	Umlage Sachkosten (PG intern)	4’924.59		884	15
-	35’013	399050	Umlage Departementssekretariat	50’995.24		-15’983	46
996’613	40’305	399075	Umlage Administration (PG extern)	38’777.03		1’528	4
433’510	455’853	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	485’705.76		-29’853	7
1’250	6’996	423000	Schulgelder		4’530.00	-2’466	35
1’834	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’075.20	4’075	.
91’013	50’004	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		41’588.80	-8’415	17
680	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		-	-	-
-	9’996	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		-	-9’996	100
2’836	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
152’746	216’588	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		135’218.00	-81’370	38
2’964	-	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-	-	-
227’075	235’742	499004	Umlage Administration (PG intern)		256’870.36	21’128	9
302	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		30.00	30	.
434	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		75.45	75	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 2140	**Musikschulen**				
6’055’249	5’893’196	3	Aufwand	5’803’152.00		90’044	2
6’055’249	5’893’196		Ergebnis		5’803’152.00	90’044	2
2’050	2’052	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	2’050.00		2	0
-	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	5’750.00		-5’750	.
-	-	317000	Reisekosten und Spesen	138.70		-139	.
-	2’300’004	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	-		2’300’004	100
-	2’505’000	363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-		2’505’000	100
963’500	1’055’004	363500	Beiträge an private Unternehmungen	1’000’000.00		55’004	5
5’088’848	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4’794’719.30		-4’794’719	.
-	30’000	363705	Unterstützungsleistungen	-		30’000	100
851	1’136	391033	Informatikdienstleistungen	494.00		642	57
		F 2170	**Schulliegenschaften**				
59’101’459	60’906’342	3	Aufwand	62’297’059.34		-1’390’717	2
5’993’109	6’479’352	4	Ertrag		4’388’888.65	-2’090’464	32
53’108’350	54’426’990		Ergebnis		57’908’170.69	-3’481’180	6
588’961	905’844	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600’008.70		305’835	34
5’641’732	5’679’504	301001	Besoldung Hauswart	5’790’935.70		-111’432	2
4’606’842	6’039’624	301002	Besoldung Reinigungspersonal	4’814’558.20		1’225’066	20
125’560	130’584	301006	Besoldung Auszubildende	111’505.15		19’079	15
288’208	-	301013	Besoldung	313’053.50		-313’054	.
509’734	592’236	301014	Besoldung	533’327.60		58’908	10
874’478	-	301016	Besoldung	968’209.45		-968’209	.
60’646	-	301017	Besoldung	77’727.85		-77’728	.
-138’425	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-140’201.65		140’202	.
27’544	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	7’552.00		-7’552	.
-	-	302050	Löhne der Lehrpersonen	815.55		-816	.
1’356	-	304910	Pikettentschädigungen	1’818.10		-1’818	.
-	-	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	43’354.75		-43’355	.
36’983	38’280	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38’071.75		208	1
361’754	361’632	305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	374’633.75		-13’002	4
290’698	378’372	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	303’523.10		74’849	20
7’715	8’388	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’880.65		1’507	18
18’365	-	305013	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’427.30		-20’427	.
31’590	37’644	305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32’666.00		4’978	13
55’177	-	305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60’756.55		-60’757	.
3’647	-	305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’860.05		-4’860	.
-	-	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52.45		-52	.
58’118	63’876	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	71’205.35		-7’329	11
741’773	743’976	305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	773’332.15		-29’356	4
499’883	650’448	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	531’673.45		118’775	18
35’440	43’536	305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	43’467.40		69	0
4’103	4’740	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	4’437.60		302	6
44’920	45’000	305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	43’933.95		1’066	2
34’390	46’608	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	34’518.25		12’090	26
950	1’044	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	829.45		215	21
1’785	-	305313	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’959.00		-1’959	.
3’531	4’188	305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3’439.45		749	18
5’674	-	305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6’003.55		-6’004	.
386	-	305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung	373.20		-373	.
-	-	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.80		-2	.
6’452	6’684	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’404.80		279	4
63’218	63’300	305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63’026.55		273	0
50’723	66’288	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51’096.75		15’191	23

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’346	1’452	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’156.30		296	20
3’206	-	305413	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’439.85		-3’440	.
5’519	6’636	305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’506.50		1’130	17
9’653	-	305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’240.20		-10’240	.
642	-	305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	818.35		-818	.
-	-	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.80		-9	.
2’765	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	751.00		-751	.
62’779	10’512	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	83’434.06		-72’922	694
30’683	21’000	309010	Lehrlingswesen	29’242.15		-8’242	39
1’900	1’200	309100	Personalwerbung	215.40		985	82
15’277	78’312	309900	Übriger Personalaufwand	27’854.66		50’457	64
34’392	1’500	309901	Personalanlässe	50’509.15		-49’009	*
6’922	1’116	310000	Büromaterial	2’034.15		-918	82
319’469	219’444	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	355’051.00		-135’607	62
11’920	504	310101	Reinigungsmaterial	16’134.83		-15’631	*
1’628	-	310200	Drucksachen, Publikationen	255.90		-256	.
899	1’200	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’015.00		185	15
808	-	310400	Lehrmittel	771.20		-771	.
109	504	310600	Medizinisches Material	1’049.55		-546	108
11’888	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	10’544.30		-10’544	.
-	-	310911	Übriger Material- und Warenaufwand III	26.25		-26	.
25	-	310912	Übriger Material- und Warenaufwand IV	2’724.35		-2’724	.
17’921	63’192	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	69’543.15		-6’351	10
56’267	51’336	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	146’386.10		-95’050	185
13’457	3’000	311002	Anschaffung von Schulmobilien	8’026.67		-5’027	168
46’154	35’208	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	65’804.47		-30’596	87
11’399	4’116	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19’144.50		-15’028	365
81	-	311300	Anschaffung Hardware	5’046.62		-5’047	.
395	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	719.60		-720	.
76’547	80’532	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	87’264.30		-6’732	8
478	-	312011	Verbrauch Wasser	526.84		-527	.
15’022	16’524	312012	Verbrauch Strom	27’139.06		-10’615	64
66’310	51’012	312013	Verbrauch Gas	66’548.60		-15’537	30
23’058	20’316	312015	Verbrauch Heizöl	27’771.75		-7’456	37
110’080	113’620	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	111’079.80		2’540	2
165’049	169’548	313000	Dienstleistungen Dritter	166’126.41		3’422	2
14’334	20’640	313010	Telefongebühren	18’698.98		1’941	9
181	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	19.50		-20	.
-	-	313013	Betreibungsgebühren	4’261.95		-4’262	.
1’656	504	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	2’256.00		-1’752	348
7’324	8’004	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	11’489.45		-3’485	44
164’638	222’300	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	179’913.90		42’386	19
-	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	48.55		-49	.
1’203’975	1’330’020	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	1’258’729.22		71’291	5
265’972	271’464	313400	Sachversicherungsprämien	270’548.95		915	0
4’207	3’108	313701	MWST auf internen Verrechnungen	4’371.88		-1’264	41
-150	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-175.60		176	.
130’928	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	-118’785.60		118’786	.
2’440’836	2’435’768	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3’415’053.01		-979’285	40
711’524	717’972	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	891’737.22		-173’765	24
828’115	663’204	314410	Gärtnerischer Unterhalt	679’058.20		-15’854	2
625’470	505’704	314411	Service und Revisionen	668’945.98		-163’242	32
30’238	29’592	314412	Kaminfeger	40’317.55		-10’726	36
21’941	15’180	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	55’816.09		-40’636	268
3’523	2’004	315002	Unterhalt Schulmobilien	950.80		1’053	53

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
147’693	98’004	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	182’391.44		-84’387	86
46’577	20’296	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	13’172.26		7’124	35
895	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		-	-
19’755	20’004	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	20’469.45		-465	2
1’229’433	1’561’688	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1’592’893.60		-31’206	2
1’253	2’140	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’645.84		-1’506	70
5’370	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’799.13		-2’799	.
5’880	5’196	317000	Reisekosten und Spesen	5’012.25		184	4
581	504	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’157.10		-653	130
-	-	317101	Schülerverpflegung	940.55		-941	.
6’347	648	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	7’802.15		-7’154	*
1’603	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	269.25		-269	.
168’293	154’766	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	174’874.57		-20’108	13
967’641	1’354’334	390032	Verrechnung PG extern, Strom	1’315’712.44		38’621	3
880’587	1’410’368	390033	Verrechnung PG extern, Gas	927’942.47		482’426	34
496’111	585’954	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	526’886.35		59’068	10
190’179	177’443	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	195’214.01		-17’771	10
22’728	21’941	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	21’656.04		285	1
593	500	390041	ELW: Lehrmittel	56.20		444	89
13’179	7’900	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	8’606.95		-707	9
942’595	782’000	390043	ELW: Reinigungsmaterial	945’338.15		-163’338	21
280’666	369’400	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	203’381.35		166’019	45
1’578	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’878.00		-2’878	.
169’075	185’000	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	153’575.65		31’424	17
12’360	5’178	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	15’021.50		-9’844	190
1’044	1’571	391031	Telekommunikation	810.03		761	48
285’938	287’594	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	285’937.66		1’656	1
363’979	340’767	391033	Informatikdienstleistungen	399’095.68		-58’329	17
660	-	391034	Dienstleistungen Steueramt	-		-	-
1’786’930	2’000’300	391035	Gärtnerischer Unterhalt	1’807’160.00		193’140	10
334’424	150’000	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	235’302.90		-85’303	57
255’090	298’700	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	300’224.45		-1’524	1
516	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’018.20		-1’018	.
189	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’457.25		-1’457	.
13’040	12’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15’480.05		-3’480	29
5’019	5’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’020.00		3’980	80
28’777	23’100	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12’610.05		10’490	45
36’406	50’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	47’202.00		2’798	6
25’490	27’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	22’500.00		4’500	17
19’824	18’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16’795.90		1’204	7
1’944	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	-		-	-
81	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	1’922.50		-1’922	.
38’285	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	20’631.00		-20’631	.
258’089	267’294	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	281’837.50		-14’544	5
5’669’202	5’848’631	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5’786’695.15		61’936	1
22’081’837	21’879’436	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	22’331’813.28		-452’378	2
-2’416’824	-2’632’601	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-2’598’112.00		-34’489	1
130’363	118’493	399016	Umlage PG intern II	194’487.81		-75’995	64
1’099’890	1’294’141	399019	Umlage PG intern V	1’156’582.70		137’558	11
491’145	607’543	399020	Umlage PG intern VI	560’357.93		47’185	8
57’293	47’254	399050	Umlage Departementssekretariat	49’738.08		-2’484	5
541’380	543’774	399075	Umlage Administration (PG extern)	664’612.24		-120’839	22
-142’195	-133’962	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-9’223.77		-124’738	93
1’146	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		352.50	352	.
6’319	6’300	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		6’718.00	418	7

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
614’180	743’208	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		617’032.17	-126’176	17
136’103	95’004	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		165’479.02	70’475	74
94’620	90’000	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		87’377.00	-2’623	3
-	-	424023	Eintrittsgebühren Klasse 4		7’362.25	7’362	.
66’125	200’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		77’228.50	-122’772	61
65’847	65’004	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		58’600.00	-6’404	10
990	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		-	-	-
225	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		41.69	42	.
55’663	41’232	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70’844.05	29’612	72
65’756	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		61’666.20	61’666	.
-	600	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		-	-600	100
862	8’592	426005	Rückerstattung von Mieten		41’214.14	32’622	380
-	23’100	426007	Rückerstattungen des Kantons		-	-23’100	100
519	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
90’075	104’184	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92’574.60	-11’609	11
484’905	473’508	447001	Miete gewerbliche Räume VV		508’172.89	34’665	7
773	792	447002	Pachtzinsen VV		682.80	-109	14
262’445	89’148	447003	Parkplätze + Garagen VV		271’239.44	182’091	204
3’960	4’092	447004	Parkplätze VV (MWST)		3’960.00	-132	3
997	1’296	447005	Baurechtszinsertrag VV		1’069.27	-227	17
227’325	217’476	447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		236’818.45	19’342	9
-1’610	-1’944	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		129.20	2’073	107
1’729’780	2’139’660	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		1’635.53	-2’138’024	100
-619	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		2’550.90	2’551	.
-5’295	-	490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-	-
1’809’499	2’046’800	491035	Gärtnerischer Unterhalt		1’853’660.00	-193’140	9
334’853	150’000	491036	a. o. gärtnerischer Unterhalt		237’397.45	87’397	58
151’460	200’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		195’019.25	-4’981	2
258	-	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’079.00	1’079	.
1’302	-	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’727.00	2’727	.
2’050	2’350	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’350.00	-	-
12’200	5’000	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		8’620.00	3’620	72
-236’275	-226’968	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-263’993.93	-37’026	16
16’301	918	499019	Umlage PG intern V		39’127.53	38’209	*
141	-	499050	Umlage Departementssekretariat		110.69	111	.
229	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		43.06	43	.
		F 2180	**Tagesbetreuung**				
25’234’877	26’171’016	3	Aufwand	29’198’598.16		-3’027’582	12
10’502’655	10’809’996	4	Ertrag		10’685’592.64	-124’403	1
14’732’222	15’361’020		Ergebnis		18’513’005.52	-3’151’986	21
15’511’453	14’746’606	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17’711’981.75		-2’965’376	20
736’397	1’520’760	301006	Besoldung Auszubildende	1’000’860.70		519’899	34
-201’647	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-268’786.29		268’786	.
92’748	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	57’132.00		-57’132	.
1’017’105	1’009’803	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’153’596.40		-143’793	14
47’324	102’216	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63’102.20		39’114	38
1’736’028	1’985’896	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’000’955.75		-15’059	1
28’665	92’676	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	41’798.60		50’877	55
119’595	123’920	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	129’559.15		-5’640	5
6’195	12’732	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7’883.50		4’848	38
177’517	176’176	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	194’135.05		-17’959	10
8’252	17’844	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’615.65		7’228	41
9’271	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	5’722.00		-5’722	.
-1	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	-9.80		10	.
44’762	54’996	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	53’111.05		1’885	3
26’254	20’004	309010	Lehrlingswesen	36’990.80		-16’987	85
2’732	-	309100	Personalwerbung	23’350.70		-23’351	.
54’344	60’012	309900	Übriger Personalaufwand	48’575.10		11’437	19
221’682	205’992	310000	Büromaterial	294’230.60		-88’239	43
16’532	12’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24’579.40		-12’579	105
49	-	310101	Reinigungsmaterial	-		-	-
3’630	996	310200	Drucksachen, Publikationen	852.50		144	14
-	504	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00		294	58
-	-	310400	Lehrmittel	485.00		-485	.
2’867	50’004	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20’274.53		29’729	59
87’912	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	53’242.90		-53’243	.
289	-	311002	Anschaffung von Schulmobilien	-		-	-
2’278	-	311300	Anschaffung Hardware	2’004.75		-2’005	.
910	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	114.50		-114	.
57	-	312012	Verbrauch Strom	1’279.47		-1’279	.
-	-	312017	Verbrauch Energie und Wasser (extern)	99.60		-100	.
406	210	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	624.47		-415	198
4’734	5’004	313010	Telefongebühren	6’259.53		-1’256	25
32’961	30’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	40’050.18		-10’050	34
-	3’216	313012	Abonnemente ÖV	-		3’216	100
500	504	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	7’824.50		-7’320	*
1’077	32’496	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	3’101.70		29’394	90
12’702	15’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	33’257.70		-18’258	122
51’916	50’004	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	74’276.30		-24’272	49
12	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	14.75		-15	.
-	8’004	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3’089.30		4’915	61
5’178	15’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	6’905.75		8’094	54
489	-	314410	Gärtnerischer Unterhalt	53’693.30		-53’693	.
-	-	314411	Service und Revisionen	282.70		-283	.
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’409.90		-1’410	.
10’690	5’004	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	3’875.29		1’129	23
532	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		-	-
3’877	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		-	-
283’641	406’368	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	363’437.50		42’930	11
4’171	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	3’360.95		-3’361	.
374	996	317000	Reisekosten und Spesen	860.50		136	14
15’487	3’996	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’582.60		413	10
2’789’453	2’844’984	317101	Schülerverpflegung	3’326’256.13		-481’272	17
-	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-0.20		0	.
35’148	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	22’824.84		-22’825	.
-	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	321.70		-322	.
468	-	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	590.33		-590	.
3’732	2’736	390032	Verrechnung PG extern, Strom	7’290.18		-4’554	166
2’654	-	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	3’871.59		-3’872	.
456	-	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	632.32		-632	.
452	260	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	519.99		-260	100
18’878	17’400	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	21’953.15		-4’553	26
48’170	39’500	390043	ELW: Reinigungsmaterial	34’108.85		5’391	14
41’169	12’900	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	26’923.30		-14’023	109
-	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	195.00		-195	.
26’617	29’732	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	30’419.00		-687	2
5’017	4’578	391031	Telekommunikation	5’401.36		-823	18
1’658	-	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’657.50		-1’658	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
633’858	576’530	391033	Informatikdienstleistungen	664’532.24		-88’002	15
2’640	2’640	391034	Dienstleistungen Steueramt	2’640.00		-	-
19’700	7’800	391035	Gärtnerischer Unterhalt	7’800.00		-	-
-	-	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	1’783.05		-1’783	.
13’100	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15’531.25		-15’531	.
50	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’073.75		-2’074	.
7’445	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’308.35		-3’308	.
-	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	50.00		-50	.
590	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	260.00		-260	.
2’288	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’930.30		-1’930	.
-	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500.00		-500	.
666	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	500.00		-500	.
37’212	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	11’447.00		-11’447	.
221’291	224’686	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	220’764.48		3’922	2
47’407	46’691	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48’927.45		-2’237	5
233’682	412’726	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	249’336.03		163’390	40
34’376	126’788	399050	Umlage Departementssekretariat	125’843.89		945	1
638’288	852’744	399075	Umlage Administration (PG extern)	1’012’455.49		-159’712	19
75’871	65’421	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	62’871.59		2’549	4
110’596	133’962	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	9’223.77		124’738	93
482	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
9’515’208	10’500’000	423000	Schulgelder		10’612’332.91	112’333	1
800	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00	600	.
5’400	-	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		-	-	-
3’800	-	425000	Verkäufe		-	-	-
1’752	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’364.35	2’364	.
12	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-	-
381	-	426005	Rückerstattung von Mieten		3’739.20	3’739	.
1’038	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		4’568.10	4’568	.
-	249’996	463000	Beiträge vom Bund		-	-249’996	100
973’575	-	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		1’600.00	1’600	.
-	60’000	493000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)		60’000.00	-	-
85	-	499050	Umlage Departementssekretariat		332.06	332	.
107	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		37.95	38	.
16	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		18.07	18	.
		F 2190	**Schulleitung**				
25’480	511’728	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	18’300.00		493’428	96
10’667	-	300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	-		-	-
226’250	641’232	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’315’007.95		-673’776	105
-	-	301006	Besoldung Auszubildende	13’266.35		-13’266	.
-	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-1’464.15		1’464	.
-	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	46’805.00		-46’805	.
13’309	40’224	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81’094.15		-40’870	102
-	-	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	851.65		-852	.
1’324	32’964	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’175.25		31’789	96
22’692	71’892	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	180’607.30		-108’715	151
-	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	32.20		-32	.
-	66’348	305230	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		66’348	100
1’751	4’968	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	9’745.45		-4’777	96
-	-	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	99.85		-100	.
98	3’984	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	69.75		3’914	98
24	-	305332	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
2’373	7’020	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13’761.65		-6’742	96
-	-	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.10		-143	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
231	5’784	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	197.55		5’586	97
-	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	4’680.00		-4’680	.
19’092	25’008	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’866.70		14’141	57
32’089	-	309100	Personalwerbung	1’227.75		-1’228	.
3’335	6’996	309900	Übriger Personalaufwand	15’682.50		-8’686	124
-	-	309901	Personalanlässe	20.00		-20	.
35	996	310000	Büromaterial	174.65		821	82
-	996	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-		996	100
-	-	310200	Drucksachen, Publikationen	227.80		-228	.
18	1’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		1’500	100
-	-	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	90.50		-90	.
1’220	-	311300	Anschaffung Hardware	1’125.30		-1’125	.
35’541	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		-	-
1’274	2’400	313010	Telefongebühren	1’342.15		1’058	44
-	5’004	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	3’440.90		1’563	31
-	261’000	313012	Abonnemente ÖV	114’382.30		146’618	56
2’200	5’508	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	6’000.00		-492	9
78’483	105’996	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	145’463.05		-39’467	37
-	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	380’838.50		-380’838	.
27’714	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	20’658.26		-20’658	.
-	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	387.70		-388	.
-	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	628.00		-628	.
-	2’004	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		2’004	100
498	18’000	317000	Reisekosten und Spesen	3’154.30		14’846	82
-	4’500	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’657.80		842	19
17’705	19’872	361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	18’325.00		1’547	8
20’836	24’948	361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	21’172.00		3’776	15
56’247	41’796	361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	58’543.00		-16’747	40
-	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	285.10		-285	.
-	-	391031	Telekommunikation	233.91		-234	.
15’332	40’000	391033	Informatikdienstleistungen	65’576.30		-25’576	64
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	700.00		-700	.
50	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’609.25		-5’609	.
-	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’245.00		-2’245	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	687.50		-688	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	272.50		-272	.
81	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	1’550.00		-1’550	.
-	64’794	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	84’310.00		-19’516	30
-	-910’104	399004	Umlage Administration (PG intern)	-1’407’140.93		497’037	55
-21’484	-24’204	399007	Umlage Sachkosten (PG intern)	-20’519.10		-3’685	15
595’847	72’607	399050	Umlage Departementssekretariat	86’143.84		-13’537	19
142’653	13’435	399075	Umlage Administration (PG extern)	2’373.32		11’062	82
-1’332’966	-1’169’196	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	-1’314’107.90		144’912	12
168	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-	-
1’469	-	499050	Umlage Departementssekretariat		110.69	111	.
358	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		10.00	10	.
-1’994	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-120.69	-121	.
		F 2191	**Schulverwaltung**				
13’567’741	11’863’159	3	Aufwand	13’990’178.92		-2’127’020	18
13’922’234	11’850’527	4	Ertrag		14’117’268.89	2’266’741	19
354’493	12’631		Ergebnis	127’089.97		139’721	*
80’695	-	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	585.00		-585	.
25’084	-	300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	-		-	-
8’171’571	7’944’288	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8’087’790.90		-143’503	2

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
19’539	20’892	301006	Besoldung Auszubildende	15’739.40		5’153	25
-82’524	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-38’669.97		38’670	.
81’693	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	121’915.00		-121’915	.
10’665	-	302050	Löhne der Lehrpersonen	105’882.10		-105’882	.
519’440	493’836	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	512’161.25		-18’325	4
1’000	1’344	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	261.05		1’083	81
3’989	-	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37.55		-38	.
1’130	-	305032	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
685	-	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’036.50		-7’036	.
1’076’575	1’072’440	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’075’894.70		-3’455	0
18	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
-	-	305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’379.25		-5’379	.
60’723	59’916	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	59’832.25		84	0
155	168	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	118.90		49	29
221	-	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.30		-1	.
60	-	305332	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
29	-	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	457.30		-457	.
91’146	86’520	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	86’677.20		-157	0
175	240	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44.00		196	82
698	-	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.30		-6	.
197	-	305432	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
119	-	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’113.35		-1’113	.
8’174	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	12’186.00		-12’186	.
211’895	326’760	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	262’385.05		64’375	20
1’170	2’004	309010	Lehrlingswesen	3’100.00		-1’096	55
39’654	6’468	309100	Personalwerbung	82’968.15		-76’500	*
136’038	56’964	309900	Übriger Personalaufwand	176’709.90		-119’746	210
-	5’604	309901	Personalanlässe	4’226.35		1’378	25
3’241	6’120	310000	Büromaterial	1’555.75		4’564	75
1’843	7’068	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’024.45		6’044	86
-	504	310110	Ankauf Heizgas	-		504	100
7’382’879	5’309’000	310121	Handelswaren II	6’571’298.44		-1’262’298	24
5’504	9’300	310200	Drucksachen, Publikationen	507.50		8’792	95
11’261	12’996	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8’237.11		4’759	37
2’114	-	310400	Lehrmittel	3’894.85		-3’895	.
3’811	3’996	310500	Lebensmittel	5’168.91		-1’173	29
435	-	310600	Medizinisches Material	-		-	-
100’243	23’520	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	32’986.52		-9’467	40
2’285	6’996	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1’862.20		5’134	73
11’772	696	311002	Anschaffung von Schulmobilien	367.20		329	47
21’136	19’188	311300	Anschaffung Hardware	20’192.39		-1’004	5
486	37’104	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	35’749.50		1’354	4
17’532	2’748	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’357.10		1’391	51
113	96	312012	Verbrauch Strom	69.60		26	28
812	858	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	267.05		591	69
5’048	27’000	313000	Dienstleistungen Dritter	2’102.85		24’897	92
14’336	8’712	313010	Telefongebühren	4’680.51		4’031	46
34’014	33’948	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	34’357.42		-409	1
265’881	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
-26	-	313013	Betreibungsgebühren	-		-	-
7’121	6’792	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4’831.00		1’961	29
55’856	79’992	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	51’650.47		28’342	35
422’261	361’212	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	488’719.31		-127’507	35
2’405	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	-		-	-
176’920	142’188	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	753’819.37		-611’631	430

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’380	2’652	313400	Sachversicherungsprämien	1’379.80		1’272	48
-2’883	3’996	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-2’699.18		6’695	168
-	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	2’821.45		-2’821	.
-	504	314410	Gärtnerischer Unterhalt	-		504	100
4’427	4’500	314411	Service und Revisionen	1’873.45		2’627	58
616	1’296	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		1’296	100
20	996	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	1’070.65		-75	7
4’711	996	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	5’716.50		-4’720	474
-	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34.90		-35	.
161’420	185’808	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	202’349.29		-16’541	9
338’566	301’656	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	102’832.05		198’824	66
-	1’116	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	-		1’116	100
42’058	68’400	317000	Reisekosten und Spesen	10’414.40		57’986	85
8’288	3’000	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’472.20		528	18
150	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-	-
20’243	1’104	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	4’372.90		-3’269	296
152	-	318110	Abschr. v. Rückerstattungsford.(zu Unrecht bezog.)	-		-	-
1’943	2’808	319900	Übriger Betriebsaufwand	564.70		2’243	80
30’329	-	361124	Kantonale Lehrerlöhne Div.	52’861.25		-52’861	.
3’000	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	600.00		-600	.
-	50’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	23’000.00		27’000	54
-	6’996	363700	Beiträge an private Haushalte	1’081.85		5’914	85
16’425	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
6’603	9’419	390032	Verrechnung PG extern, Strom	3’200.98		6’218	66
743	744	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	340.50		404	54
16’537	10’600	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	10’924.65		-325	3
-	400	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		400	100
2’831	900	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	46’800.20		-45’900	*
1’831	2’520	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	1’677.20		843	33
35’688	38’438	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	75’368.00		-36’930	96
4’097	3’849	391031	Telekommunikation	2’645.51		1’203	31
629’789	513’080	391033	Informatikdienstleistungen	563’760.39		-50’680	10
5’070	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’475.00		-4’475	.
9’674	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	8’499.70		-8’500	.
6’329	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’222.00		-9’222	.
1’155	850	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	982.00		-132	16
1’430	2’500	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’946.70		-3’447	138
8’140	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	13’347.50		-13’348	.
134	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
16’721	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	1’900.00		-1’900	.
37’828	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
818’555	809’897	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	943’229.27		-133’332	16
9’007	10’737	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9’872.29		865	8
240’869	203’213	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	174’801.66		28’411	14
-2’082’551	-4’890’850	399004	Umlage Administration (PG intern)	-5’629’287.04		738’437	15
-	-	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	199’158.65		-199’159	.
243’455	477’481	399050	Umlage Departementssekretariat	501’585.91		-24’105	5
-4’562’570	-770’073	399075	Umlage Administration (PG extern)	-657’254.96		-112’818	15
-1’555’362	-1’373’853	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	-1’320’301.68		-53’552	4
31’599	-	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-		-	-
3’365’601	1’276’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		2’695’447.20	1’419’447	111
2’040	-504	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’330.30	1’834	364
1’736	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’554.75	1’555	.
2’512	-	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-	-
1’168	960	447003	Parkplätze + Garagen VV		320.00	-640	67

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’400	-	447004	Parkplätze VV (MWST)		1’340.00	1’340	.
18’000	18’000	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		18’000.00	-	-
101’052	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		-	-	-
1’431’636	1’489’900	490041	ELW: Lehrmittel		1’441’788.10	-48’112	3
1’895’599	1’731’800	490042	ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen		1’819’336.12	87’536	5
1’115’569	923’800	490043	ELW: Reinigungsmaterial		1’118’276.59	194’477	21
1’152’932	1’249’400	490044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge		991’685.95	-257’714	21
403’400	403’500	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		403’400.00	-100	0
-18’057	-17’496	499004	Umlage Administration (PG intern)		-18’934.29	-1’438	8
1’146’453	1’101’171	499050	Umlage Departementssekretariat		1’213’321.85	112’151	10
3’301’525	3’673’996	499075	Umlage Administration (PG extern)		4’430’782.63	756’786	21
-332	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-380.31	-380	.
		F 2192	**Volksschule Sonstiges**				
1’905’314	2’277’665	3	Aufwand	2’054’911.26		222’754	10
17’248	13’638	4	Ertrag		28’957.89	15’320	112
1’888’066	2’264’027		Ergebnis		2’025’953.37	238’073	11
4’007’029	4’348’637	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’391’300.55		-42’664	1
70’546	152’760	301006	Besoldung Auszubildende	76’361.20		76’399	50
-15’535	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-43’856.60		43’857	.
18’756	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	37’799.88		-37’800	.
-	-	302050	Löhne der Lehrpersonen	20’417.20		-20’417	.
-	-	304900	Übrige Zulagen	528.00		-528	.
1’661	3’597	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	2’323.95		1’273	35
256’621	272’756	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280’054.80		-7’299	3
4’530	9’816	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’902.90		4’913	50
-	-	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’282.30		-1’282	.
517’398	564’756	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	570’070.95		-5’315	1
4’205	15’000	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’995.35		10’005	67
31’498	33’669	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	32’297.05		1’372	4
560	1’212	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	576.25		636	52
-	-	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	45.80		-46	.
44’762	47’576	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47’105.50		470	1
790	1’716	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	824.65		891	52
-	-	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215.90		-216	.
1’919	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	3’900.54		-3’901	.
51’475	69’996	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	27’674.65		42’321	60
669	4’500	309100	Personalwerbung	11’460.65		-6’961	155
13’275	7’392	309900	Übriger Personalaufwand	8’985.23		-1’593	22
732	1’000	309901	Personalanlässe	742.65		257	26
3’529	6’996	310000	Büromaterial	4’348.84		2’647	38
12’091	17’592	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’574.90		7’017	40
13’026	15’996	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8’312.90		7’683	48
14’715	16’996	310400	Lehrmittel	16’519.76		476	3
197	-	310500	Lebensmittel	43.00		-43	.
45	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	-		-	-
4’165	12’204	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’136.70		9’067	74
486	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	406.30		-406	.
289	996	311300	Anschaffung Hardware	538.35		458	46
30’389	-	313000	Dienstleistungen Dritter	-		-	-
6’321	12’492	313010	Telefongebühren	6’667.55		5’824	47
16	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	4.48		-4	.
45’450	-	313012	Abonnemente ÖV	4’123.00		-4’123	.
150	2’004	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	559.25		1’445	72
-	5’496	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	-		5’496	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
771’563	1’033’992	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	737’911.96		296’080	29
19’209	19’500	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	19’709.65		-210	1
-	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	1’890.15		-1’890	.
-	12’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		12’000	100
341	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	-		-	-
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	153.05		-153	.
1’180	2’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	700.60		1’299	65
15’867	17’004	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	13’108.15		3’896	23
1’634	1’500	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’473.05		27	2
14’071	25’500	317000	Reisekosten und Spesen	22’332.05		3’168	12
2’235	1’350	317001	Andere Spesenvergütungen	1’506.40		-156	12
80’000	90’000	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	87’953.97		2’046	2
8’000	-	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-		-	-
4’341	1’700	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	2’983.30		-1’283	75
198	300	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		300	100
6’936	3’300	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	1’682.55		1’617	49
1’919	2’997	391031	Telekommunikation	1’949.48		1’048	35
215’490	210’952	391033	Informatikdienstleistungen	211’083.63		-132	0
9’575	15’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’330.00		5’670	38
13’350	9’550	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	28’440.50		-18’890	198
1’090	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’078.60		-2’079	.
552	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’605.00		-1’605	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’125.00		-1’125	.
28’347	20’800	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	12’881.00		7’919	38
255’392	190’399	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	118’613.82		71’785	38
14’622	14’528	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14’197.85		330	2
31’267	31’267	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	31’267.00		-0	0
57’573	57’636	399000	Umlage Personal (PG intern)	86’438.02		-28’802	50
59’410	60’923	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	65’005.61		-4’082	7
-5’693’581	-6’044’086	399004	Umlage Administration (PG intern)	-5’862’163.93		-181’922	3
48’062	89’995	399015	Umlage PG intern I	109’740.46		-19’745	22
16’588	21’403	399016	Umlage PG intern II	16’179.39		5’223	24
15’664	14’947	399017	Umlage PG intern III	13’897.47		1’049	7
2’509	3’063	399019	Umlage PG intern V	2’838.66		224	7
12’521	14’117	399020	Umlage PG intern VI	12’649.48		1’468	10
60’158	64’832	399021	Umlage PG intern VII	68’888.55		-4’057	6
10’923	14’128	399022	Umlage PG intern VIII	14’296.54		-168	1
19’804	24’906	399023	Umlage PG intern XI	22’802.85		2’103	8
27’750	40’171	399024	Umlage PG intern X	34’586.74		5’584	14
-	14’005	399050	Umlage Departementssekretariat	20’398.13		-6’393	46
439’318	409’277	399075	Umlage Administration (PG extern)	432’953.39		-23’677	6
189’678	163’554	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	157’178.76		6’375	4
300	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-	-	-
500	-	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		-	-	-
1’200	10’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		4’600.00	-5’400	54
1’484	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-	-
6’750	-	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		17’900.00	17’900	.
80’000	80’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		80’000.00	-	-
56	5	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		562.98	558	*
417	858	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		1’007.77	149	17
-80’267	-80’000	499004	Umlage Administration (PG intern)		-80’435.35	-435	1
524	715	499015	Umlage PG intern I		1’020.20	305	43
610	274	499016	Umlage PG intern II		325.71	52	19
1’652	12	499017	Umlage PG intern III		204.77	193	*
201	-	499019	Umlage PG intern V		69.77	70	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
992	1’055	499020	Umlage PG intern VI		652.97	-402	38
2’261	464	499021	Umlage PG intern VII		1’659.78	1’196	258
7	46	499022	Umlage PG intern VIII		10.44	-36	77
49	-	499023	Umlage PG intern IX		26.86	27	.
232	209	499024	Umlage PG intern X		903.05	694	332
239	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		403.65	404	.
41	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		45.29	45	.
		F 2200	Sonderschulen				
77’211’423	77’921’501	3	Aufwand	72’365’240.41		5’556’260	7
23’486’433	24’132’059	4	Ertrag		26’753’249.75	2’621’191	11
53’724’990	53’789’442		Ergebnis		45’611’990.66	8’177’451	15
10’962’804	10’629’086	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13’003’447.05		-2’374’361	22
110’199	30’264	301001	Besoldung Hauswart	103’851.30		-73’587	243
50’000	-	301002	Besoldung Reinigungspersonal	50’000.00		-50’000	.
405’275	516’096	301006	Besoldung Auszubildende	393’803.60		122’292	24
-	-	301020	Besoldung	1’002.10		-1’002	.
-345’615	-132’240	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-165’294.06		33’054	25
181’384	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	75’824.00		-75’824	.
13’534’329	13’115’880	302050	Löhne der Lehrpersonen	5’950’248.30		7’165’632	55
396’504	-	302051	Vikariate	218’465.80		-218’466	.
5’000	-	302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben	15’000.00		-15’000	.
6’129’877	6’504’900	302053	Löhne für Therapiepersonal	6’425’136.05		79’764	1
342’292	376’200	303080	Zivildienstleistende	407’477.25		-31’277	8
5’410	-	304910	Pikettentschädigungen	7’186.75		-7’187	.
701’325	664’753	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	827’301.25		-162’548	24
2’527	1’944	305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’979.65		-36	2
25’676	33’132	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’988.10		9’144	28
-	-	305020	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64.40		-64	.
864’228	840’312	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	379’477.85		460’834	55
23’866	-	305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’039.65		-20’040	.
321	-	305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	963.20		-963	.
387’458	417’696	305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	407’728.35		9’968	2
1’362’309	1’394’315	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’580’637.70		-186’322	13
4’122	4’236	305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’599.25		-363	9
2’402	7’752	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’274.20		2’478	32
1’871’809	1’858’896	305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	831’545.25		1’027’351	55
784’715	885’912	305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	840’108.40		45’804	5
83’524	80’574	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	93’764.75		-13’191	16
261	240	305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	233.20		7	3
3’149	4’080	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’956.35		1’124	28
-	-	305320	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7.55		-8	.
97’443	99’384	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	44’847.30		54’537	55
1’455	-	305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung	974.65		-975	.
40	-	305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung	113.20		-113	.
47’634	51’540	305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	47’627.15		3’913	8
122’414	116’006	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	139’322.15		-23’317	20
440	336	305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	332.90		3	1
4’479	5’784	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’032.50		1’752	30
-	-	305420	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.80		-11	.
151’158	146’724	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63’502.90		83’221	57
4’168	-	305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’911.95		-2’912	.
56	-	305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	162.00		-162	.
67’654	72’852	305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68’635.95		4’216	6
18’146	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	7’585.00		-7’585	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	793.90		-794	.
151’217	154’992	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	156’869.32		-1’877	1
5’806	7’008	309010	Lehrlingswesen	1’910.00		5’098	73
7’262	5’088	309100	Personalwerbung	4’839.15		249	5
44’861	33’096	309900	Übriger Personalaufwand	46’017.88		-12’922	39
14’278	22’704	310000	Büromaterial	10’524.06		12’180	54
8’573	12’516	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’469.12		4’047	32
1’519	204	310101	Reinigungsmaterial	67.25		137	67
36’965	15’000	310200	Drucksachen, Publikationen	16’976.05		-1’976	13
3’529	6’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2’600.95		3’399	57
127’372	90’000	310400	Lehrmittel	146’421.33		-56’421	63
6’144	-	310500	Lebensmittel	-		-	-
7’150	8’292	310600	Medizinisches Material	5’568.55		2’723	33
1’809	804	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2’710.05		-1’906	237
400	-	310911	Übriger Material- und Warenaufwand III	736.65		-737	.
-	-	310912	Übriger Material- und Warenaufwand IV	74.45		-74	.
434	504	310913	Übriger Material- und Warenaufwand V	299.15		205	41
4’400	19’596	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’025.45		18’571	95
2’973	19’500	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	15’316.09		4’184	21
34’937	30’792	311002	Anschaffung von Schulmobilien	43’865.40		-13’073	42
3’678	1’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	3’547.60		-2’048	137
29’868	15’984	311300	Anschaffung Hardware	41’702.90		-25’719	161
3’412	5’004	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	3’863.99		1’140	23
-	-	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	114.00		-114	.
737	504	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’014.60		-511	101
17	-	312012	Verbrauch Strom	27.10		-27	.
124	127	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	103.92		23	18
378	-	313000	Dienstleistungen Dritter	618.90		-619	.
5’218	10’800	313010	Telefongebühren	8’871.40		1’929	18
411	900	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	326.90		573	64
12’353	39’012	313012	Abonnemente ÖV	4’153.30		34’859	89
9’081	9’300	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	12’008.50		-2’708	29
3’266	8’004	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	4’673.28		3’331	42
3’042’048	2’743’488	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	3’081’896.49		-338’408	12
90’191	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	10’056.75		-10’057	.
3’357	-	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	-		-	-
87’597	100’008	313023	div. DL Dritter Kategorie 4	128’755.70		-28’748	29
967’689	1’100’004	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	797’025.22		302’979	28
1’471	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-	-
43’058	19’020	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	56’777.57		-37’758	199
969	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	633.00		-633	.
91	-	313400	Sachversicherungsprämien	-		-	-
-	-	313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	95.00		-95	.
1’500	-	313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2’352.50		-2’352	.
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	271.40		-271	.
10’245	1’500	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	454.40		1’046	70
2’411	13’992	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	1’700.28		12’292	88
12’896	2’004	314411	Service und Revisionen	9’259.70		-7’256	362
1’136	2’496	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	859.35		1’637	66
42	3’000	315002	Unterhalt Schulmobilien	5’395.00		-2’395	80
1’129	3’396	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	2’800.55		595	18
117	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’982.90		-1’983	.
219	996	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		996	100
2’640	3’792	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	72’533.90		-68’742	*
-	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1’267.85		-1’268	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’160	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-		-	-
-	-	316200	Raten für operatives Leasing	13’200.00		-13’200	.
320’888	413’580	317000	Reisekosten und Spesen	347’562.10		66’018	16
13’666	-	317001	Andere Spesenvergütungen	414.40		-414	.
50’789	112’008	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81’108.10		30’900	28
321’484	336’492	317101	Schülerverpflegung	340’159.55		-3’668	1
8’000	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	-8’000.00		8’000	.
17’288’320	18’963’324	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	-		18’963’324	100
1’142’717	1’359’468	361120	Kantonale Lehrerlöhne KIGA	1’208’112.22		151’356	11
6’263’707	7’673’835	361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	6’981’370.49		692’465	9
1’866’744	2’631’456	361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	1’821’938.90		809’517	31
228’679	297’000	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	308’999.76		-12’000	4
-	-	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	16’642’945.73		-16’642’946	.
2’893’659	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	3’924’354.46		-3’924’354	.
6’121	1’542	390032	Verrechnung PG extern, Strom	8’286.57		-6’744	437
7’500	-	390033	Verrechnung PG extern, Gas	10’000.00		-10’000	.
1’500	-	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	-		-	-
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	170.24		16	8
29’162	31’100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	27’275.51		3’824	12
623	3’000	390043	ELW: Reinigungsmaterial	740.85		2’259	75
638	1’000	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	165.00		835	84
1’738	2’647	391031	Telekommunikation	1’289.02		1’358	51
259’943	383’197	391033	Informatikdienstleistungen	265’997.70		117’199	31
1’195’860	1’175’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’353’648.84		-178’649	15
5’900	23’872	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	23’479.18		393	2
4’160	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’405.00		-5’405	.
267	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	636.00		-636	.
2’025’218	2’154’304	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’329’763.53		-175’460	8
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	790.00		-790	.
13’700	24’500	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500.00		24’000	98
2’154	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’451.00		-4’451	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	353.00		-353	.
15’408	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	8’425.00		-8’425	.
133’399	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	32’236.00		-32’236	.
258’254	270’993	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	268’879.65		2’113	1
-	535’707	393072	Verr.: Residualkosten	-		535’707	100
2’289	1’940	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1’939.76		-0	0
23’255	18’547	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	18’547.00		0	0
-2’566’626	-2’603’947	399004	Umlage Administration (PG intern)	-2’380’732.24		-223’215	9
-342’299	-505’994	399015	Umlage PG intern I	-486’022.43		-19’971	4
-	47’066	399050	Umlage Departementssekretariat	56’785.81		-9’720	21
1’618’339	1’746’992	399075	Umlage Administration (PG extern)	1’971’139.31		-224’147	13
907’706	585’104	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	571’820.96		13’283	2
120	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
199’946	171’504	423000	Schulgelder		235’026.09	63’522	37
-	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00	300	.
45’881	75’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		109’581.37	34’581	46
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		5’746.00	5’746	.
4’928	-	426002	Elternbeiträge		6’028.00	6’028	.
1’546’785	1’075’020	426007	Rückerstattungen des Kantons		-621’918.68	-1’696’939	158
1’248’157	1’199’136	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		1’035’061.85	-164’074	14
59’370	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
463’439	399’996	463000	Beiträge vom Bund		418’609.20	18’613	5
18’625’977	20’036’403	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		24’267’449.20	4’231’046	21
150’695	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		-	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’140’158	1’175’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’296’397.13	121’397	10
220’230	230’685	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		285’376.92	54’692	24
-220’266	-230’685	499004	Umlage Administration (PG intern)		-285’436.06	-54’751	24
-6	-	499015	Umlage PG intern I		-14.86	-15	.
-	-	499050	Umlage Departementssekretariat		66.42	66	.
482	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		825.33	825	.
536	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		151.84	152	.
		F 2300	**Berufliche Grundbildung**				
17’854’564	17’629’629	3	Aufwand	17’927’311.70		-297’683	2
10’284’005	10’185’080	4	Ertrag		9’440’948.10	-744’132	7
7’570’559	7’444’549		Ergebnis		8’486’363.60	-1’041’814	14
7’850	3’000	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	4’800.00		-1’800	60
1’920	1’404	300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2’040.00		-636	45
969’668	1’009’488	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’135’291.60		-125’804	12
85’866	85’572	301001	Besoldung Hauswart	88’276.60		-2’705	3
395’292	547’740	301006	Besoldung Auszubildende	389’540.45		158’200	29
-42’401	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-33’712.30		33’712	.
24’119	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	8’554.00		-8’554	.
8’813’489	8’887’764	302050	Löhne der Lehrpersonen	9’015’129.65		-127’366	1
184’530	99’996	302051	Vikariate	223’404.75		-123’409	123
5’501	7’008	302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben	2’500.20		4’508	64
153’084	-	304900	Übrige Zulagen	144’141.80		-144’142	.
61’497	62’232	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72’494.95		-10’263	16
5’514	5’496	305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’668.15		-172	3
20’949	34’584	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’288.20		13’296	38
467	-	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	257.90		-258	.
21	-	305032	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57.85		-58	.
560’933	567’948	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	573’549.50		-5’602	1
10’489	-	305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’238.95		-15’239	.
353	456	305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123.85		332	73
146’805	149’568	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	172’206.30		-22’638	15
7’848	8’220	305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’507.20		-287	3
2’238	9’900	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’140.20		8’760	88
1’424’128	1’460’316	305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’474’718.85		-14’403	1
7’448	7’548	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7’840.20		-292	4
680	684	305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	666.00		18	3
3’125	4’344	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’659.65		1’684	39
41	-	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9.95		-10	.
6	-	305332	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.00		-5	.
67’130	68’772	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	62’539.70		6’232	9
707	-	305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung	905.15		-905	.
42	48	305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung	17.55		30	63
10’787	10’896	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12’260.85		-1’365	13
962	960	305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	953.60		6	1
3’636	6’072	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’570.65		2’501	41
82	-	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43.15		-43	.
4	-	305432	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.70		-10	.
98’328	99’360	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	97’168.40		2’192	2
1’830	-	305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’585.45		-2’585	.
62	72	305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23.35		49	68
-	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-7’103.00		7’103	.
2’411	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	857.00		-857	.
221	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	151.05		-151	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
30’028	51’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	47’883.00		3’117	6
6’500	-	309010	Lehrlingswesen	-		-	-
26’664	13’500	309900	Übriger Personalaufwand	43’518.40		-30’018	222
2’378	6’252	310000	Büromaterial	2’713.25		3’539	57
129’992	120’012	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128’174.32		-8’162	7
125’998	150’000	310120	Handelswaren I	96’778.70		53’221	35
-	5’004	310121	Handelswaren II	-		5’004	100
58’818	60’000	310200	Drucksachen, Publikationen	70’581.93		-10’582	18
2’213	-	310210	Weiterverrechnete Drucksachen	-		-	-
6’332	7’812	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4’204.79		3’607	46
424’461	273’000	310400	Lehrmittel	312’527.20		-39’527	14
9’015	9’000	310500	Lebensmittel	24’917.24		-15’917	177
1’755	996	310600	Medizinisches Material	121.40		875	88
21’031	7’008	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	20’577.35		-13’569	194
-	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	9’865.57		-9’866	.
-	-	310911	Übriger Material- und Warenaufwand III	13’790.94		-13’791	.
-	-	310912	Übriger Material- und Warenaufwand IV	37’690.96		-37’691	.
-	-	310913	Übriger Material- und Warenaufwand V	267.70		-268	.
46’144	90’504	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’570.15		87’934	97
7’426	1’992	311002	Anschaffung von Schulmobilien	-		1’992	100
1’818	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	640.00		-640	.
24’030	19’992	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	22’363.85		-2’372	12
87’810	85’000	311300	Anschaffung Hardware	92’545.95		-7’546	9
3’733	2’496	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		2’496	100
40	996	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’509.30		-1’513	152
1’283	-	313000	Dienstleistungen Dritter	39.85		-40	.
3’841	6’000	313010	Telefongebühren	3’501.75		2’498	42
15’065	14’004	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	11’847.96		2’156	15
97	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
17’471	18’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	20’172.05		-2’172	12
6’383	53’004	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	1’113.61		51’890	98
361’989	37’008	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	57’834.91		-20’827	56
11’422	4’500	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	9’126.95		-4’627	103
1’563	1’500	313400	Sachversicherungsprämien	1’546.95		-47	3
-16’527	-12’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-20’327.40		8’327	69
295	2’004	314000	Unterhalt an Grundstücken	129.20		1’875	94
-	-	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’255.24		-1’255	.
-	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	2’181.45		-2’181	.
440	3’504	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	52.77		3’451	98
6’004	5’004	315002	Unterhalt Schulmobilien	891.35		4’113	82
61’308	50’004	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	45’546.15		4’458	9
-902	1’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	20’009.15		-18’509	*
18’927	16’992	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11’406.46		5’586	33
62’661	66’504	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	74’396.80		-7’893	12
-	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	130.80		-131	.
1’712	-	316211	Miete Hard- und Software	-		-	-
31’803	23’004	317000	Reisekosten und Spesen	72’256.17		-49’252	214
-	-	317001	Andere Spesenvergütungen	486.00		-486	.
122’093	105’000	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	87’561.74		17’438	17
25’100	24’000	317101	Schülerverpflegung	21’613.05		2’387	10
3’220	2’604	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5’924.54		-3’321	128
950	-	319000	Schadenersatzleistungen	-		-	-
162	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	185.40		-185	.
-	726	390033	Verrechnung PG extern, Gas	-		726	100
31’115	25’800	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	21’767.60		4’032	16

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
187	800	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		800	100
1’822	1’200	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		1’200	100
2’092	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	1’197.55		-1’198	.
2’340	2’340	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	5’410.00		-3’070	131
209	238	391031	Telekommunikation	185.03		53	22
39’564	39’163	391033	Informatikdienstleistungen	34’946.15		4’217	11
-	660	391034	Dienstleistungen Steueramt	660.00		-	-
80’000	80’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	80’850.00		-850	1
421	5’700	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’842.75		3’857	68
15’240	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15’508.40		-15’508	.
915	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	35.00		-35	.
130	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
2’205	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’150.40		-3’150	.
548	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500.00		-500	.
235	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	302.00		-302	.
1’472	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	850.00		-850	.
98’287	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	17’614.00		-17’614	.
2’509	3’697	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4’345.29		-648	18
45’240	87’835	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	126’095.41		-38’260	44
2’416’824	2’632’601	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	2’398’953.35		233’648	9
80’210	25’542	399050	Umlage Departementssekretariat	29’357.99		-3’816	15
242’791	257’180	399075	Umlage Administration (PG extern)	310’233.83		-53’054	21
230	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
927’100	1’002’492	423000	Schulgelder		847’019.00	-155’473	16
-	-	423001	Schulgelder II		159’742.00	159’742	.
1’580	-	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		1’593.00	1’593	.
2’340	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		-	-	-
48’509	-	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		-	-	-
841	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1’054.45	1’054	.
78’770	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		62’354.63	62’355	.
342’909	582’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		443’212.55	-138’787	24
17’598	-	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		-	-	-
6’053	-	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		3’936.86	3’937	.
31’971	24’996	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		29’440.40	4’444	18
315	-	425017	Verkaufserlöse Klasse 8		256.10	256	.
29’396	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22’038.75	22’039	.
11’094	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		28’131.52	28’132	.
159’180	143’016	426002	Elternbeiträge		65’200.74	-77’815	54
1’379’350	1’344’012	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		1’278’726.00	-65’286	5
302	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		5’423.15	5’423	.
89’502	-	432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		-58’418.00	-58’418	.
325	-	447003	Parkplätze + Garagen VV		1’346.34	1’346	.
6’707’440	6’835’596	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		6’259’145.00	-576’451	8
184’471	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		-	-	-
22’820	26’000	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		22’271.00	-3’729	14
4’296	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’281.40	1’281	.
1’051	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		3’120.00	3’120	.
236’275	226’968	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		263’993.93	37’026	16
198	-	499050	Umlage Departementssekretariat		44.28	44	.
90	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		35.00	35	.
			F 2510 Gymnasiale Maturitätsschulen				
2’873’100	2’600’004	3	Aufwand	2’833’600.00		-233’596	9
2’873’100	2’600’004		Ergebnis		2’833’600.00	-233’596	9
2’873’100	2’600’004	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	2’833’600.00		-233’596	9

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 2990	**Bildung, Übriges**				
1’060’775	1’115’004	3	Aufwand	1’061’450.00		53’554	5
51’601	-	4	Ertrag		22’732.30	22’732	.
1’009’174	1’115’004		Ergebnis		1’038’717.70	76’286	7
1’060’775	1’115’004	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’061’450.00		53’554	5
51’601	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		22’732.30	22’732	.
		F 3110	**Museen und bildende Kunst**				
12’828’795	13’491’546	3	Aufwand	13’286’225.58		205’320	2
636’507	672’658	4	Ertrag		790’497.08	117’839	18
12’192’288	12’818’888		Ergebnis		12’495’728.50	323’159	3
3’078’566	3’313’522	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’263’782.15		49’740	2
170’214	222’182	301002	Besoldung Reinigungspersonal	167’339.40		54’843	25
16’973	48’000	301006	Besoldung Auszubildende	23’645.55		24’354	51
3’490	-65’000	301010	Besoldung	-		-65’000	100
15’646	85’000	301012	Besoldung	145’250.70		-60’251	71
14’110	10’395	301021	Besoldung	4’883.00		5’512	53
118’156	91’094	301027	Besoldung	95’041.25		-3’947	4
-15’768	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-17’808.80		17’809	.
5’816	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	33’850.92		-33’851	.
25’489	38’000	304910	Pikettentschädigungen	25’414.30		12’586	33
40’310	45’201	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	45’865.90		-665	1
196’048	203’686	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	207’429.00		-3’743	2
10’906	13’685	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’050.00		3’635	27
1’090	3’083	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’518.40		1’565	51
238	-	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
1’066	-	305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’109.25		-9’109	.
960	668	305021	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	394.75		273	41
7’673	5’848	305027	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’326.60		-479	8
396’696	418’782	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	436’902.85		-18’121	4
20’826	28’125	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’075.40		8’050	29
8	785	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	95.90		689	88
9’163	19’681	305227	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’570.70		4’110	21
24’177	25’480	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	24’206.35		1’273	5
1’414	1’815	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’266.30		549	30
134	381	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	177.00		204	54
9	-	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
40	-	305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	470.85		-471	.
116	82	305321	AG-Beiträge an Unfallversicherung	46.70		35	43
923	700	305327	AG-Beiträge an Unfallversicherung	741.35		-41	6
34’326	35’659	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35’045.20		614	2
1’900	2’408	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’692.75		715	30
190	538	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	255.55		282	52
42	-	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
186	-	305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’531.50		-1’532	.
167	116	305421	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.40		50	43
1’344	1’020	305427	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’065.55		-46	4
585	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	3’385.10		-3’385	.
14’916	30’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’677.50		17’322	58
-	1’200	309100	Personalwerbung	-		1’200	100
9’819	9’200	309900	Übriger Personalaufwand	9’173.02		27	0
8’780	9’300	310000	Büromaterial	4’880.15		4’420	48
7’628	8’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7’827.67		672	8
-21’534	47’000	310120	Handelswaren I	42’824.06		4’176	9
228’057	230’000	310200	Drucksachen, Publikationen	224’634.18		5’366	2

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
23’727	25’540	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	20’006.67		5’533	22
323	1’400	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	-		1’400	100
79	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	-		-	-
20’179	14’050	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9’468.90		4’581	33
32’724	40’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	35’774.73		4’225	11
15’258	15’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	19’181.17		-3’681	24
24’058	16’500	311300	Anschaffung Hardware	25’243.77		-8’744	53
793	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	326.49		-326	.
-	25’000	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	4’317.80		20’682	83
1’550	3’350	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’980.70		1’369	41
467	1’000	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	599.30		401	40
2’341	2’750	312012	Verbrauch Strom	4’253.11		-1’503	55
21’553	21’195	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	20’835.48		360	2
109’402	62’000	313000	Dienstleistungen Dritter	137’711.05		-75’711	122
6’075	7’400	313010	Telefongebühren	6’163.65		1’236	17
34’243	30’510	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	32’436.99		-1’927	6
12’655	10’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	13’876.47		-3’877	39
30’764	33’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	4’937.86		28’062	85
474’194	535’847	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	640’481.87		-104’635	20
57’774	59’000	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	92’275.20		-33’275	56
324’052	91’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	42’029.90		48’970	54
22’667	90’000	313023	div. DL Dritter Kategorie 4	102’604.07		-12’604	14
8’050	112’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	-4’485.00		116’485	104
21’723	49’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	13’415.70		35’584	73
137’183	141’100	313400	Sachversicherungsprämien	138’946.90		2’153	2
378	333	313701	MWST auf internen Verrechnungen	409.29		-76	23
167’806	195’500	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136’115.18		59’385	30
29’235	52’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	30’813.08		21’187	41
-	1’000	314410	Gärtnerischer Unterhalt	-		1’000	100
195’909	182’800	314411	Service und Revisionen	146’871.77		35’928	20
22’690	18’500	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21’706.09		-3’206	17
31’589	40’500	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	21’272.10		19’228	47
1’789	2’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		2’000	100
2’787	5’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’831.70		3’168	63
-	10’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		10’000	100
79’784	198’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	164’424.00		33’576	17
3’581	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-		-	-
10’520	12’800	317000	Reisekosten und Spesen	13’764.38		-964	8
41	-	319200	Abgeltung von Rechten	-		-	-
14’861	7’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	6’530.80		469	7
2’866’279	2’858’667	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	2’894’147.00		-35’480	1
1’149	-	363700	Beiträge an private Haushalte	-		-	-
15’904	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
12’280	10’858	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	12’892.00		-2’034	19
157’236	209’678	390032	Verrechnung PG extern, Strom	217’906.03		-8’228	4
27’027	38’257	390033	Verrechnung PG extern, Gas	29’932.90		8’324	22
74’762	88’770	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	84’254.95		4’515	5
7’980	6’907	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	6’431.61		476	7
1’396	1’552	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1’293.95		258	17
8’855	3’200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	4’871.85		-1’672	52
11’118	6’700	390043	ELW: Reinigungsmaterial	9’151.05		-2’451	37
505	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	190.00		-190	.
-	4’368	390078	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		4’368	100
23’983	-	391001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	22’437.00		-22’437	.
2’993	277	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	277.00		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’189	1’889	391031	Telekommunikation	1’105.95		783	41
5’976	5’975	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	5’975.61		-1	0
224’482	183’659	391033	Informatikdienstleistungen	216’737.42		-33’078	18
40’034	36’520	391035	Gärtnerischer Unterhalt	25’007.00		11’513	32
24’024	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	27’974.95		-27’975	.
14’050	14’700	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14’750.00		-50	0
1’259	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’538.73		-2’539	.
230	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
4’368	26’208	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		26’208	100
13’979	14’000	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	18’368.00		-4’368	31
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	172.25		-172	.
63’267	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	38’257.00		-38’257	.
37’071	37’000	392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	37’097.60		-98	0
181’180	181’600	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	181’607.80		-8	0
436’017	464’204	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	444’644.34		19’560	4
1’352’910	1’477’219	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	1’379’011.85		98’208	7
203’070	223’017	399050	Umlage Departementssekretariat	230’864.25		-7’847	4
-6’525	-6’970	399070	Umlage Personal I (PG extern)	-6’533.82		-436	6
643’974	599’865	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	612’947.13		-13’082	2
-11’093	-10’989	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-12’016.75		1’028	9
14’167	15’703	399085	Umlage PG extern I	11’105.36		4’598	29
2’560	1’500	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		2’150.00	650	43
31’581	40’000	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		41’857.20	1’857	5
146’584	125’000	424021	Eintrittsgebühren Klasse 2		168’568.45	43’568	35
62’772	74’500	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		67’547.10	-6’953	9
83’760	88’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		90’841.83	2’842	3
135	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9’639.35	9’639	.
58’965	90’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		49’668.80	-40’331	45
5’916	-	447001	Miete gewerbliche Räume VV		-253.00	-253	.
62’228	70’000	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		167’029.25	97’029	139
1’000	-	463700	Beiträge von privaten Haushalten		-	-	-
-	4’368	490078	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-4’368	100
8’736	8’736	491004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-	-8’736	100
-	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		11’893.58	11’894	.
24’131	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		24’708.00	24’708	.
4’368	26’208	491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-26’208	100
13’800	14’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		72’604.00	58’604	419
37’071	37’000	492000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		37’097.65	98	0
92’076	92’600	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		46’110.05	-46’490	50
1’160	1’199	499050	Umlage Departementssekretariat		1’246.64	47	4
-434	-453	499070	Umlage Personal I (PG extern)		-465.17	-12	3
99	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-	-	-
-3	-	499078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		-1.08	-1	.
-	-	499085	Umlage PG extern I		254.43	254	.
		F 3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**				
1’999’225	1’827’777	3	Aufwand	1’928’497.18		-100’720	6
4’385	4’306	4	Ertrag		1’867.77	-2’439	57
1’994’839	1’823’471		Ergebnis		1’926’629.41	-103’159	6
598’081	577’614	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	668’411.20		-90’797	16
-	-	301006	Besoldung Auszubildende	27’794.20		-27’794	.
-	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-126.30		126	.
7’189	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-224.01		224	.
38’404	36’230	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42’865.85		-6’636	18
-	-	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’780.80		-1’781	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
84’327	81’987	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	96’361.30		-14’374	18
-	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	943.80		-944	.
6’393	6’033	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	6’283.00		-250	4
-	-	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	262.70		-263	.
6’699	6’319	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’217.95		-899	14
-	-	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	299.65		-300	.
719	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-22.40		22	.
11’390	6’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’565.00		3’435	57
218	-	309900	Übriger Personalaufwand	160.00		-160	.
-	500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	602.50		-102	20
7’974	10’000	310200	Drucksachen, Publikationen	6’095.05		3’905	39
94	200	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		200	100
1’932	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		-	-
72	50	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	197.45		-147	295
54	100	312012	Verbrauch Strom	127.32		-27	27
431	457	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	501.82		-45	10
18’472	25’000	313000	Dienstleistungen Dritter	20’075.30		4’925	20
741	1’400	313010	Telefongebühren	815.40		585	42
165	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
1’878	2’140	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1’708.11		432	20
5’624	7’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	11’579.08		-4’579	65
-	10’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	360.00		9’640	96
456’675	320’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	311’568.97		8’431	3
6’509	7’600	313400	Sachversicherungsprämien	6’561.70		1’038	14
66	110	313701	MWST auf internen Verrechnungen	68.50		41	38
32’400	46’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’848.32		34’152	74
16’738	6’183	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	-625.05		6’808	110
12’535	25’800	314410	Gärtnerischer Unterhalt	28’070.35		-2’270	9
7’245	7’700	314411	Service und Revisionen	7’348.35		352	5
22’617	22’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	23’909.40		-1’909	9
600	600	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		-	-
2’072	2’000	317000	Reisekosten und Spesen	856.00		1’144	57
3’665	300	319900	Übriger Betriebsaufwand	2’169.40		-1’869	623
-	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		-450	.
2’637	2’174	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2’738.86		-565	26
3’211	3’537	390032	Verrechnung PG extern, Strom	5’732.24		-2’195	62
2’648	2’983	390033	Verrechnung PG extern, Gas	1’095.03		1’888	63
820	481	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	740.00		-259	54
260	272	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	455.01		-183	67
1’660	1’660	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’660.15		-0	0
5’700	4’500	391035	Gärtnerischer Unterhalt	7’900.00		-3’400	76
100	7’800	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’048.25		5’752	74
7’200	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’860.30		-1’860	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150.00		-150	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	50.00		-50	.
42’394	61’995	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48’822.65		13’172	21
350’242	333’014	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	362’123.00		-29’109	9
204’086	171’140	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	174’740.40		-3’601	2
26’288	28’899	399050	Umlage Departementssekretariat	28’920.58		-22	0
4’050	4’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		700.00	-3’300	83
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		382.35	382	.
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		381.55	382	.
55	31	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		128.05	98	320
280	276	499050	Umlage Departementssekretariat		275.82	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 3210	**Bibliotheken und Literatur**				
9’424’138	9’164’796	3	Aufwand	9’431’022.55		-266’226	3
1’398’026	1’186’162	4	Ertrag		1’161’153.45	-25’009	2
8’026’112	7’978’634		Ergebnis		8’269’869.10	-291’235	4
4’402’759	4’327’963	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’516’901.80		-188’939	4
126’727	126’726	301002	Besoldung Reinigungspersonal	133’183.10		-6’457	5
192’712	186’857	301006	Besoldung Auszubildende	197’407.80		-10’551	6
-42’403	-10’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-78’593.60		68’594	686
32’533	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-23’079.47		23’079	.
2’588	5’000	304910	Pikettentschädigungen	3’178.80		1’821	36
280’886	266’041	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	288’741.05		-22’700	9
8’140	8’139	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’547.35		-408	5
10’431	11’164	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’437.20		-273	2
542’526	542’485	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	557’760.10		-15’275	3
14’200	14’560	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’708.40		-1’148	8
4’028	3’013	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’206.85		-194	6
34’565	33’067	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	33’194.05		-127	0
965	963	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	965.45		-2	0
1’526	1’480	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’489.50		-10	1
49’211	46’667	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48’688.70		-2’022	4
1’420	1’419	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’438.05		-19	1
1’820	1’944	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’922.45		22	1
3’253	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-2’307.95		2’308	.
50’042	55’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	36’136.36		18’864	34
6’091	7’500	309010	Lehrlingswesen	6’166.50		1’334	18
26’426	20’000	309900	Übriger Personalaufwand	18’432.13		1’568	8
6’013	5’000	310000	Büromaterial	8’453.33		-3’453	69
73’396	80’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64’181.21		15’819	20
83’390	80’000	310200	Drucksachen, Publikationen	108’417.21		-28’417	36
658’445	650’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	645’967.64		4’032	1
14’596	5’000	310400	Lehrmittel	4’243.50		757	15
17’734	30’000	310500	Lebensmittel	20’490.78		9’509	32
4’875	3’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	6’629.18		-3’629	121
444	45’000	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	44.75		44’955	100
93’644	10’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	112’432.53		-102’432	*
35’206	20’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	86’238.25		-66’238	331
1’739	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	4’558.26		-4’558	.
45’442	50’000	311300	Anschaffung Hardware	35’823.34		14’177	28
53’924	40’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	12’055.52		27’944	70
3’431	5’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5’119.60		-120	2
674	1’000	312012	Verbrauch Strom	1’183.19		-183	18
5’423	5’342	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	5’035.97		306	6
18’349	35’000	313000	Dienstleistungen Dritter	86’206.89		-51’207	146
6’357	6’000	313010	Telefongebühren	4’425.15		1’575	26
11’012	19’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	13’715.63		5’284	28
7’240	8’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	8’388.60		111	1
5’049	10’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	1’456.00		8’544	85
100’165	115’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	82’608.95		32’391	28
82’872	50’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	49’314.45		686	1
1’002	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	295.65		-296	.
6’907	8’000	313400	Sachversicherungsprämien	6’888.75		1’111	14
13’017	15’000	313700	Steuern und Abgaben	13’303.06		1’697	11
43	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	48.99		-49	.
5’435	-	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21’488.35		-21’488	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
51’601	15’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	26’388.38		-11’388	76
-	-	314410	Gärtnerischer Unterhalt	954.15		-954	.
19’844	60’000	314411	Service und Revisionen	49’530.86		10’469	17
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	79.85		-80	.
37’990	40’000	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	21’715.82		18’284	46
4’352	3’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’216.30		2’284	65
12’018	49’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22’332.31		26’668	54
142’788	75’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	90’233.78		-15’234	20
412’511	407’900	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	402’629.62		5’270	1
6’005	5’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8’813.80		-3’814	76
15’851	7’000	317000	Reisekosten und Spesen	6’466.20		534	8
1’966	5’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2’952.31		2’048	41
5’886	5’000	319200	Abgeltung von Rechten	-794.30		5’794	116
983	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	644.34		-644	.
1’723	1’601	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1’960.17		-359	22
42’606	57’111	390032	Verrechnung PG extern, Strom	55’351.44		1’760	3
1’169	1’720	390033	Verrechnung PG extern, Gas	1’205.15		515	30
7’830	8’929	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	7’835.43		1’094	12
1’370	1’384	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	2’262.76		-879	64
1’189	1’190	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1’235.07		-45	4
8’680	4’500	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	6’044.40		-1’544	34
580	800	390043	ELW: Reinigungsmaterial	581.85		218	27
-	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	704.30		-704	.
3’223	3’223	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1’683.00		1’540	48
919	1’460	391031	Telekommunikation	795.71		664	45
683	683	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	682.89		0	0
513’503	478’364	391033	Informatikdienstleistungen	471’109.19		7’255	2
6’345	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’275.00		-5’275	.
700	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	600.00		-600	.
4’731	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’974.35		-3’974	.
664	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’083.90		-1’084	.
225	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	220.00		-220	.
21’592	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16’500.00		-16’500	.
2’226	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’424.00		-1’424	.
3’431	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	-		-	-
34’038	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	34’490.00		-34’490	.
108’095	107’900	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	107’353.40		547	1
107’958	106’396	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	104’887.93		1’508	1
435’612	462’353	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	461’237.58		1’116	0
296’976	308’952	399050	Umlage Departementssekretariat	319’822.26		-10’871	4
83’791	100’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		75’599.09	-24’401	24
482’979	525’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		514’217.26	-10’783	2
8’770	5’500	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		11’225.85	5’726	104
19’989	50’000	424015	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 6		25’725.90	-24’274	49
400	-	424017	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 8		-	-	-
69	-	424025	Eintrittsgebühren Klasse 6		-	-	-
7’758	11’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		6’869.27	-4’131	38
17’382	15’000	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		11’817.72	-3’182	21
6’000	6’000	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		7’833.81	1’834	31
80	-	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		4’914.49	4’914	.
41’354	40’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		19’072.91	-20’927	52
25’774	29’000	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		25’041.98	-3’958	14
1’549	-	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		1’130.60	1’131	.
3	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		-	-	-
24’805	32’500	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24’747.40	-7’753	24

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
91	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		-	-	-
11’881	5’000	426005	Rückerstattung von Mieten		13’024.92	8’025	160
-	-	429000	Übrige Entgelte		300.00	300	.
759	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		572.45	572	.
3	-	449900	Übrige Finanzerträge		20.30	20	.
349’754	320’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		368’509.97	48’510	15
-	39’000	463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		21’700.00	-17’300	44
1’000	-	463700	Beiträge von privaten Haushalten		13’200.00	13’200	.
303’141	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		-	-	-
66	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		-	-	-
8’500	6’500	491033	Informatikdienstleistungen		8’500.00	2’000	31
432	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		5’402.53	5’403	.
1’697	1’662	499050	Umlage Departementssekretariat		1’727.00	65	4
		F 3220	**Musik und Theater**				
13’043’148	12’980’246	3	Aufwand	11’703’888.96		1’276’357	10
1’188’029	1’187’832	4	Ertrag		187’803.19	-1’000’029	84
11’855’119	11’792’414		Ergebnis		11’516’085.77	276’328	2
197	-	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
24	-	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
36	-	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
262	1’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	280.70		719	72
93	-	309900	Übriger Personalaufwand	-		-	-
-	100	310000	Büromaterial	216.20		-116	116
637	200	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	899.25		-699	350
2’485	1’500	310200	Drucksachen, Publikationen	3’903.43		-2’403	160
-	300	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		300	100
3’978	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		-	-
-	100	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		100	100
291	50	312012	Verbrauch Strom	498.28		-448	896
2’092	2’285	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2’060.17		225	10
47’304	10’000	313000	Dienstleistungen Dritter	24’237.80		-14’238	142
-	200	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	-		200	100
-	300	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	150.00		150	50
3’831	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	3’134.95		-3’135	.
-	2’500	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	-		2’500	100
-	4’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	-		4’000	100
97’963	137’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	147’959.05		-10’959	8
1’173	2’900	313400	Sachversicherungsprämien	1’171.75		1’728	60
38	30	313701	MWST auf internen Verrechnungen	43.76		-14	46
39’233	70’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9’914.65		60’085	86
9’035	6’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	1’488.10		4’512	75
4’526	4’600	314411	Service und Revisionen	7’337.30		-2’737	60
666	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	-		-	-
-	15’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		15’000	100
-	1’000	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	-		1’000	100
842	400	317000	Reisekosten und Spesen	917.70		-518	129
139	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		-	-
11’317’374	11’055’907	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	9’988’518.00		1’067’389	10
1’508	1’598	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1’750.80		-153	10
16’479	24’483	390032	Verrechnung PG extern, Strom	21’932.69		2’551	10
359	851	390033	Verrechnung PG extern, Gas	623.58		227	27
3’354	3’554	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	3’312.06		242	7
1’091	1’755	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	1’500.60		254	14
526	558	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	588.11		-30	5

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
767	600	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	266.60		333	56
8’736	8’736	391004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		8’736	100
526	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	-		-	-
23	29	391031	Telekommunikation	22.55		6	22
472	472	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	471.84		0	0
1’141	1’197	391033	Informatikdienstleistungen	1’085.90		111	9
2’001	2’587	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’018.65		1’568	61
135	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
1’810	1’100	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’500.00		-400	36
1’100	700	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	840.00		-140	20
150	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	85.00		-85	.
17	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	8’736.00		-8’736	.
428’576	430’800	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	425’369.90		5’430	1
170’396	162’453	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166’484.01		-4’031	2
362’952	529’553	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	362’952.00		166’601	31
186’272	197’074	399050	Umlage Departementssekretariat	204’008.16		-6’934	4
341’933	317’950	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	324’883.64		-6’934	2
-5’227	-5’473	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-5’168.86		-304	6
-14’167	-15’703	399085	Umlage PG extern I	-11’105.36		-4’598	29
99’802	100’000	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		99’019.00	-981	1
-	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		665.00	665	.
338	-	429000	Übrige Entgelte		-	-	-
86’772	86’772	447001	Miete gewerbliche Räume VV		86’772.00	-	-
1’000’000	1’000’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		-	-1’000’000	100
-	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		500.00	500	.
1’064	1’060	499050	Umlage Departementssekretariat		1’101.62	42	4
52	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-	-	-
-	-	499085	Umlage PG extern I		-254.43	-254	.
		F 3290	**Kultur, Übriges**				
9’714’349	10’062’628	3	Aufwand	9’972’264.07		90’364	1
7’687’858	7’872’630	4	Ertrag		7’878’794.97	6’164	0
2’026’491	2’189’998		Ergebnis		2’093’469.10	96’529	4
9’578	13’000	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	11’640.00		1’360	10
3’511’673	3’491’729	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’625’320.95		-133’592	4
70’310	61’381	301006	Besoldung Auszubildende	69’168.60		-7’788	13
22’320	-	301010	Besoldung	-1.00		1	.
16’797	20’000	301011	Besoldung	18’562.71		1’437	7
68’093	101’523	301012	Besoldung	110’765.80		-9’243	9
-	12’000	301021	Besoldung	-		12’000	100
-22’112	-27’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-19’760.10		-7’240	27
15’217	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	44’977.46		-44’977	.
23’816	30’044	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	22’896.45		7’148	24
226’793	223’580	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	232’917.15		-9’337	4
2’994	4’187	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’666.70		520	12
1’460	-	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’330.50		-1’330	.
1’073	7’804	305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	370.15		7’434	95
4’214	-	305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’226.15		-7’226	.
-	770	305021	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		770	100
60	-	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
495’379	479’482	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	484’555.20		-5’073	1
322	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
-	-	305210	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’128.50		-4’128	.
2’677	2’723	305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’765.00		958	35

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
28’597	28’338	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	27’092.65		1’245	4
551	619	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	503.15		116	19
180	-	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	156.40		-156	.
89	963	305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	43.75		919	95
266	-	305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	454.85		-455	.
-	28	305321	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		28	100
2	-	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
39’573	39’020	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39’272.50		-252	1
522	730	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	616.25		114	16
255	-	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	224.00		-224	.
187	1’361	305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61.90		1’299	95
735	-	305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’217.70		-1’218	.
-	134	305421	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		134	100
10	-	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
-	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-4’161.00		4’161	.
1’524	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	4’497.75		-4’498	.
28’498	55’500	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	39’777.05		15’723	28
6’149	8’000	309010	Lehrlingswesen	13’246.90		-5’247	66
6’833	2’300	309100	Personalwerbung	11’372.30		-9’072	394
9’873	15’100	309900	Übriger Personalaufwand	13’040.92		2’059	14
9’165	4’300	310000	Büromaterial	3’573.05		727	17
52’056	53’600	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58’170.29		-4’570	9
178’065	135’800	310200	Drucksachen, Publikationen	121’372.70		14’427	11
4’009	4’880	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	5’222.19		-342	7
2’774	4’000	310400	Lehrmittel	2’319.15		1’681	42
244’028	295’000	310500	Lebensmittel	279’271.82		15’728	5
100	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	-		-	-
67’154	21’700	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’104.90		11’595	53
-	20’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		20’000	100
4’473	17’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5’693.43		11’307	67
-	3’500	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	144.65		3’355	96
8’560	5’200	311300	Anschaffung Hardware	6’939.55		-1’740	33
2’334	-	311500	Anschaffung Viehhabe	-		-	-
2’360	22’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2’200.25		19’800	90
2’220	70’000	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	62’811.75		7’188	10
9’081	8’400	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’174.30		-1’774	21
575	700	312012	Verbrauch Strom	1’051.51		-351	50
4’134	3’052	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4’034.98		-983	32
20’405	482’300	313000	Dienstleistungen Dritter	567’500.23		-85’200	18
2’229	4’780	313010	Telefongebühren	1’665.15		3’115	65
24’005	20’450	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	19’883.74		566	3
165	-	313012	Abonnemente ÖV	-		-	-
42’347	55’820	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	44’837.91		10’982	20
7’167	10’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	13’156.76		-3’157	32
383’485	190’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	244’163.45		-54’163	29
57’935	45’000	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	44’721.55		278	1
2’928	5’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	1’246.20		3’754	75
17’196	10’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	34’272.40		-24’272	243
132’845	200’000	313025	div. DL Dritter Kategorie 6	150’000.00		50’000	25
43’463	66’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	32’930.75		33’069	50
10’447	10’050	313400	Sachversicherungsprämien	9’373.80		676	7
1’173	1’000	313700	Steuern und Abgaben	21’105.60		-20’106	*
108	160	313701	MWST auf internen Verrechnungen	98.91		61	38
-20’804	-24’600	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-18’450.22		-6’150	25
419	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	40’000	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	14’716.85		25’283	63
62’979	135’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51’631.80		83’368	62
27’727	28’500	314411	Service und Revisionen	36’722.35		-8’222	29
11’850	14’500	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	13’995.55		505	3
10’537	9’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3’365.90		5’634	63
-	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’865.10		-2’865	.
136’204	61’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	8’653.85		52’346	86
37’831	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33’600.00		-33’600	.
8’010	3’500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	12’893.85		-9’394	268
9’381	22’500	317000	Reisekosten und Spesen	14’533.35		7’967	35
-	500	317001	Andere Spesenvergütungen	-		500	100
1	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	0.62		-1	.
163	4’000	319200	Abgeltung von Rechten	1’208.20		2’792	70
39’255	79’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	14’613.26		64’387	82
161’544	-	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	-		-	-
637’117	679’818	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	519’308.60		160’509	24
708’497	664’000	363700	Beiträge an private Haushalte	705’882.20		-41’882	6
71’240	80’000	370000	Durchlaufende Beiträge an den Bund	101’559.75		-21’560	27
-	-	370400	Durchlaufende Beiträge an öffentl. Unternehmungen	8’145.00		-8’145	.
37’685	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
4’306	4’071	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	3’955.63		116	3
32’980	34’835	390032	Verrechnung PG extern, Strom	46’043.10		-11’208	32
17’661	12’955	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	13’044.75		-90	1
11’865	9’803	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	10’644.00		-841	9
706	705	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	690.28		15	2
6’595	4’700	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	8’863.70		-4’164	89
919	500	390043	ELW: Reinigungsmaterial	957.20		-457	91
1’614	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-
2’703	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’268.83		-2’269	.
157’476	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
3’236	2’524	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	3’134.00		-610	24
1’366	2’518	391031	Telekommunikation	1’970.28		548	22
545	545	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	544.54		0	0
230’949	222’841	391033	Informatikdienstleistungen	255’509.03		-32’668	15
99’000	99’000	391035	Gärtnerischer Unterhalt	99’000.00		-	-
17’233	34’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14’627.15		19’373	57
20’202	1’600	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21’542.30		-19’942	*
14’445	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	13’993.79		-13’994	.
1’105	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’920.20		-7’920	.
324	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	264.00		-264	.
2’786	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’261.90		-3’262	.
6’660	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12’308.80		-12’309	.
145’266	188’600	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	178’750.50		9’850	5
565’858	639’550	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	594’393.01		45’157	7
48’403	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	18’665.00		-18’665	.
376’113	385’660	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	383’199.34		2’461	1
-	7’000	393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	-		7’000	100
133’911	142’043	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	130’596.54		11’447	8
659’169	716’010	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	681’047.69		34’963	5
-	243	399016	Umlage PG intern II	-		243	100
36’443	38’131	399017	Umlage PG intern III	36’613.37		1’518	4
36’180	38’522	399018	Umlage PG intern IV	42’169.82		-3’648	9
6’963	-	399019	Umlage PG intern V	8’597.95		-8’598	.
1’952	-	399020	Umlage PG intern VI	2’512.23		-2’512	.
181’348	230’927	399050	Umlage Departementssekretariat	239’052.21		-8’125	4

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’525	6’970	399070	Umlage Personal I (PG extern)	6’533.82		436	6
-985’907	-917’815	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	-937’830.77		20’016	2
16’321	16’462	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	17’185.61		-724	4
183’294	184’700	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		184’700.00	-	-
234’582	180’400	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		167’444.35	-12’956	7
75’179	103’000	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		82’415.74	-20’584	20
31’520	74’000	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		60’650.82	-13’349	18
24’842	29’000	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		28’440.50	-560	2
7’484	24’500	424021	Eintrittsgebühren Klasse 2		9’607.32	-14’893	61
7’000	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		12’550.00	12’550	.
-	22’373	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		-	-22’373	100
1’857	-	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		1’857.01	1’857	.
18’900	28’000	424040	Dienstleistungen für Dritte		16’000.00	-12’000	43
262’429	275’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		271’342.11	-3’658	1
92’652	135’000	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		100’345.84	-34’654	26
121’058	285’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		191’926.64	-93’073	33
10’898	20’000	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		8’742.38	-11’258	56
6’007	9’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		5’896.14	-3’104	34
23’970	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		-	-	-
469	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’183.55	1’184	.
238	3’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		3’456.96	457	15
940	1’400	426005	Rückerstattung von Mieten		2’806.10	1’406	100
-	-	429000	Übrige Entgelte		1’600.00	1’600	.
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		280.00	280	.
1’666	-	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-	-	-
9’596	-	439000	Übriger Ertrag		-	-	-
24’000	24’000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24’000.00	-	-
42’630	39’480	447001	Miete gewerbliche Räume VV		41’902.40	2’422	6
106’688	100’200	447004	Parkplätze VV (MWST)		179’271.25	79’071	79
3’238	3’200	447005	Baurechtszinsertrag VV		3’583.80	384	12
207’766	102’500	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		148’045.40	45’545	44
71’240	80’000	470000	Durchlaufende Beiträge vom Bund		94’059.75	14’060	18
-	-	470400	Durchlaufende Beiträge von öffentl. Unternehmungen		8’145.00	8’145	.
-	-	470600	Durchlauf. Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck		7’500.00	7’500	.
23’983	-	491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		22’437.00	22’437	.
85’000	205’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		85’235.00	-119’765	58
1’188	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’252.50	1’252	.
87’944	-	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		101’559.20	101’559	.
36’230	-	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		38’070.00	38’070	.
33’280	-	491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		37’320.00	37’320	.
20’075	20’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		20’000.00	-	-
-	3’960	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		-	-3’960	100
-	7’000	493070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		-	-7’000	100
5’828’518	5’911’221	498000	Interne Übertragungen		5’913’223.95	2’003	0
132	1	499017	Umlage PG intern III		125.56	125	*
43	-	499019	Umlage PG intern V		61.60	62	.
1’036	1’242	499050	Umlage Departementssekretariat		1’290.85	49	4
434	453	499070	Umlage Personal I (PG extern)		465.17	12	3
-151	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-	-	-
3	-	499078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		1.08	1	.
		F 3310	**Film und Kino**				
280’000	280’000	3	Aufwand	280’000.00		-0	0
280’000	280’000		Ergebnis		280’000.00	-0	0
280’000	280’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	280’000.00		-0	0

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 3410	**Sport**				
19’483’412	20’586’318	3	Aufwand	20’292’349.92		293’968	1
5’118’502	5’225’331	4	Ertrag		5’569’487.80	344’157	7
14’364’910	15’360’987		Ergebnis		14’722’862.12	638’125	4
4’079’802	4’184’016	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’183’865.65		150	0
148’549	177’228	301006	Besoldung Auszubildende	171’073.95		6’154	3
-33’350	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-46’658.31		46’658	.
54’173	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	17’314.00		-17’314	.
1’773	-	302050	Löhne der Lehrpersonen	2’023.90		-2’024	.
7’825	8’280	304910	Pikettentschädigungen	7’142.50		1’138	14
69’008	79’992	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	69’212.85		10’779	13
265’784	267’708	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	271’902.02		-4’194	2
8’637	10’560	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’059.20		501	5
114	-	305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00		-130	.
503’027	539’724	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	525’358.35		14’366	3
1’597	2’772	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’196.85		-425	15
42’833	43’320	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	38’417.25		4’903	11
1’556	1’896	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’625.65		270	14
5	-	305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4.50		-4	.
46’385	46’716	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45’789.15		927	2
1’506	1’848	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’691.10		157	8
20	-	305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21.95		-22	.
5’425	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	1’724.00		-1’724	.
28’957	24’996	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	45’723.81		-20’728	83
13’681	15’996	309010	Lehrlingswesen	10’866.90		5’129	32
1’677	504	309100	Personalwerbung	2’330.85		-1’827	362
13’472	12’996	309900	Übriger Personalaufwand	16’111.61		-3’116	24
1’088	1’704	310000	Büromaterial	2’296.41		-592	35
353’698	347’496	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	337’908.33		9’588	3
117	-	310101	Reinigungsmaterial	-		-	-
80’571	85’008	310121	Handelswaren II	74’886.47		10’122	12
63’159	50’004	310200	Drucksachen, Publikationen	44’340.14		5’664	11
1’761	1’512	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2’441.54		-930	61
134	504	310400	Lehrmittel	58.75		445	88
972	4’752	310600	Medizinisches Material	4’467.45		285	6
140’104	121’008	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	108’008.85		12’999	11
4’622	6’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13’278.14		-7’278	121
187’577	159’996	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	212’054.29		-52’058	33
60’881	136’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	71’627.92		64’372	47
13’461	12’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19’509.77		-7’510	63
10’030	11’004	311300	Anschaffung Hardware	14’496.12		-3’492	32
1’060	3’996	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	9’905.15		-5’909	148
29’284	31’996	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28’020.95		3’975	12
30’127	16’956	312012	Verbrauch Strom	19’983.64		-3’028	18
8’098	12’504	312013	Verbrauch Gas	6’593.65		5’910	47
67’679	66’340	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	65’488.66		852	1
262’905	250’504	313000	Dienstleistungen Dritter	248’731.90		1’772	1
15’765	19’416	313010	Telefongebühren	14’430.48		4’986	26
25’472	16’500	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	25’791.48		-9’291	56
-	-	313013	Betreibungsgebühren	122.80		-123	.
13’899	15’444	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	14’923.35		521	3
6’700	12’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	19’121.15		-7’121	59
116’705	105’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	113’767.20		-8’767	8
198’156	679’992	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	176’941.47		503’051	74

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
38’681	39’432	313400	Sachversicherungsprämien	39’324.75		107	0
3’177	1’596	313701	MWST auf internen Verrechnungen	3’124.42		-1’528	96
-107’698	-101’004	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-113’369.61		12’366	12
256	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	321.55		-322	.
9’095	-	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6’116.40		-6’116	.
51’234	28’020	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	101’331.75		-73’312	262
387’785	325’008	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	290’147.67		34’860	11
19’764	87’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	51’377.51		35’622	41
88’165	152’028	314410	Gärtnerischer Unterhalt	82’759.95		69’268	46
307’214	412’524	314411	Service und Revisionen	578’201.94		-165’678	40
1’972	3’804	314412	Kaminfeger	2’888.95		915	24
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	226.15		-226	.
21’789	77’988	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	66’258.43		11’730	15
89’731	115’004	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	92’951.55		22’052	19
10’680	8’004	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’058.75		4’945	62
39’177	19’992	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	25’476.30		-5’484	27
61’334	60’360	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	69’300.65		-8’941	15
9’284	6’504	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’660.20		4’844	74
3’808	996	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’342.90		-1’347	135
9’834	10’500	317000	Reisekosten und Spesen	16’380.95		-5’881	56
173’595	189’996	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	168’881.90		21’114	11
120	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	450.40		-450	.
1’077’034	1’542’024	363500	Beiträge an private Unternehmungen	1’077’034.00		464’990	30
608’969	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	402’845.20		-402’845	.
127’065	107’761	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	124’973.43		-17’212	16
509’455	621’521	390032	Verrechnung PG extern, Strom	706’163.01		-84’642	14
24’650	34’418	390033	Verrechnung PG extern, Gas	24’496.88		9’921	29
192’784	190’308	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	195’891.19		-5’583	3
179’743	136’759	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	270’076.86		-133’318	97
2’043	1’874	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	2’027.60		-154	8
3’052	2’000	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	3’178.25		-1’178	59
8’356	6’100	390043	ELW: Reinigungsmaterial	8’725.45		-2’625	43
-	800	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		800	100
17’261	16’200	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	14’327.20		1’873	12
175	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	190.00		-190	.
9’012	9’332	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	8’720.00		612	7
517	962	391031	Telekommunikation	563.24		399	41
56’321	56’318	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	56’320.83		-3	0
221’773	219’116	391033	Informatikdienstleistungen	208’501.82		10’614	5
607’648	651’150	391035	Gärtnerischer Unterhalt	668’650.00		-17’500	3
231	27’200	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	27’200.00		-	-
4’847	3’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’194.00		806	27
6’800	5’000	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’000.00		-	-
2’265	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	181.25		-181	.
8’036	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’555.65		-9’556	.
632	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	287.50		-288	.
5’730	5’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’258.00		-2’258	45
7’979	10’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15’471.20		-5’471	55
7’590	6’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’015.00		-1’015	17
5’433	8’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’117.50		1’882	24
4’394	5’000	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’948.00		-948	19
244’471	230’300	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	242’336.07		-12’036	5
1’211’569	1’192’931	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1’184’944.20		7’987	1
5’538’423	5’839’512	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	5’713’922.26		125’590	2
57’807	41’124	399016	Umlage PG intern II	86’242.01		-45’118	110

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
180’690	164’113	399019	Umlage PG intern V	189’891.82		-25’779	16
82’729	77’128	399020	Umlage PG intern VI	92’194.67		-15’067	20
91’669	137’292	399050	Umlage Departementssekretariat	141’142.20		-3’850	3
200’781	214’135	399075	Umlage Administration (PG extern)	265’426.38		-51’292	24
34	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		641.70	642	.
106’326	129’996	423000	Schulgelder		119’345.00	-10’651	8
122’541	91’752	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		88’670.00	-3’082	3
-	-	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		58’355.68	58’356	.
324’278	334’992	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		396’923.72	61’932	18
637’063	650’004	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		680’843.27	30’839	5
141’684	155’004	424022	Eintrittsgebühren Klasse 3		156’143.06	1’139	1
353’843	324’984	424023	Eintrittsgebühren Klasse 4		342’589.25	17’605	5
1’043’816	1’220’004	424024	Eintrittsgebühren Klasse 5		1’272’194.40	52’190	4
617’034	617’040	424025	Eintrittsgebühren Klasse 6		617’034.00	-6	0
126’157	124’516	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		96’269.93	-28’246	23
12’132	15’508	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		18’966.94	3’459	22
184’172	168’996	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		198’991.65	29’996	18
3’491	5’004	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		2’725.17	-2’279	46
76’889	79’992	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		41’098.16	-38’894	49
122’447	105’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		130’061.41	25’061	24
24’192	15’000	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		23’834.60	8’835	59
-111	-	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		-167.16	-167	.
-71	-	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		-3.71	-4	.
-	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		900.00	900	.
5’727	7’996	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30’918.31	22’922	287
32’670	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		37’690.30	37’690	.
34’563	35’004	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		37’933.91	2’930	8
22’500	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		1’500.00	1’500	.
3’657	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
3’609	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		2’129.00	2’129	.
47’760	45’000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47’760.00	2’760	6
22’771	22’692	447001	Miete gewerbliche Räume VV		22’776.00	84	0
81’915	65’880	447002	Pachtzinsen VV		71’331.05	5’451	8
14’245	8’880	447003	Parkplätze + Garagen VV		13’390.89	4’511	51
104’272	105’000	447005	Baurechtszinsertrag VV		104’272.20	-728	1
34’014	30’000	447007	Garagen VV (MWST)		34’022.96	4’023	13
-6’449	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-2’795.20	-2’795	.
130	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		1’507.74	1’508	.
607’648	651’150	491035	Gärtnerischer Unterhalt		668’650.00	17’500	3
231	27’200	491036	a. o. gärtnerischer Unterhalt		27’200.00	-	-
95’000	95’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		95’000.00	-	-
68’019	80’700	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		89’928.00	9’228	11
10’237	-	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		11’897.00	11’897	.
20’577	12’920	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		21’676.05	8’756	68
1’830	-	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’700.00	1’700	.
14’982	-	491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
2’276	117	499019	Umlage PG intern V		5’180.49	5’064	*
226	-	499050	Umlage Departementssekretariat		332.03	332	.
179	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		70.00	70	.
		F 3420	**Freizeit**				
7’570’372	8’594’692	3	Aufwand	8’734’920.37		-140’229	2
1’899’347	1’798’440	4	Ertrag		1’815’005.38	16’565	1
5’671’025	6’796’251		Ergebnis		6’919’914.99	-123’664	2
5’431’255	6’064’061	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’617’665.10		446’396	7

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
3’634	5’200	301002	Besoldung Reinigungspersonal	3’313.05		1’887	36
26’812	26’118	301006	Besoldung Auszubildende	40’572.60		-14’455	55
9’386	-	301010	Besoldung	-		-	-
-47’794	-55’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-46’503.20		-8’497	15
-54’279	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-5’544.95		5’545	.
346’600	391’219	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	360’259.80		30’959	8
233	500	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212.70		287	57
1’716	1’676	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’083.10		-407	24
603	-	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
680’191	748’182	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	710’775.65		37’406	5
-	-	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	120.00		-120	.
59’215	68’096	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	49’466.40		18’630	27
25	-	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13.35		-13	.
304	298	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	364.10		-66	22
29	-	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
60’619	68’334	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60’766.95		7’567	11
41	-	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.30		-36	.
299	292	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	349.55		-58	20
105	-	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
-1’560	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-6’246.00		6’246	.
-5’428	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-554.49		554	.
1’547	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-
34’103	35’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	35’862.90		-863	2
12’054	11’000	309010	Lehrlingswesen	10’535.25		465	4
-	1’000	309100	Personalwerbung	-		1’000	100
15’744	23’200	309900	Übriger Personalaufwand	21’303.58		1’896	8
590	500	310000	Büromaterial	3’917.20		-3’417	683
531’655	473’300	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	542’118.78		-68’819	15
26’673	4’200	310200	Drucksachen, Publikationen	4’156.75		43	1
1’650	2’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’896.82		103	5
19’469	7’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20’288.85		-13’289	190
206’714	241’100	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	489’142.70		-248’043	103
22’808	66’200	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	89’463.04		-23’263	35
2’493	1’500	311300	Anschaffung Hardware	1’537.90		-38	3
12’056	65’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		65’000	100
307’444	371’900	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	334’434.81		37’465	10
121	50	312011	Verbrauch Wasser	7’163.22		-7’113	*
194	250	312012	Verbrauch Strom	4’581.19		-4’331	*
-	-	312015	Verbrauch Heizöl	25’083.20		-25’083	.
1’393	1’541	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	1’657.99		-117	8
480’122	740’000	313000	Dienstleistungen Dritter	995’370.47		-255’370	35
12’806	13’000	313010	Telefongebühren	12’769.70		230	2
7’917	6’050	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	7’710.66		-1’661	27
12’380	11’300	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	16’605.00		-5’305	47
12’463	15’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	5’383.50		9’616	64
500	1’500	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	292.25		1’208	81
94’693	23’500	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	162’240.87		-138’741	590
15’426	15’940	313400	Sachversicherungsprämien	16’398.75		-459	3
35’432	27’400	313700	Steuern und Abgaben	28’636.41		-1’236	5
785	551	313701	MWST auf internen Verrechnungen	1’043.65		-493	89
-1’856	-2’500	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-4’805.55		2’306	92
-	5’000	313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	-		5’000	100
17’374	133’100	314000	Unterhalt an Grundstücken	132’052.27		1’048	1
-	2’000	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’141.95		858	43
381’178	361’500	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	472’347.55		-110’848	31

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
8’799	3’500	314410	Gärtnerischer Unterhalt	5’995.30		-2’495	71
-	500	314411	Service und Revisionen	277.85		222	44
165	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	233.95		-234	.
130’268	128’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	136’865.22		-8’365	7
-	3’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		3’000	100
84’229	60’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	53’407.84		6’592	11
150’302	147’300	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	148’163.96		-864	1
45’062	40’700	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	60’014.70		-19’315	47
-	-	316211	Miete Hard- und Software	340.30		-340	.
9’983	9’350	317000	Reisekosten und Spesen	13’000.65		-3’651	39
6’759	3’600	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	26’066.72		-22’467	624
20’082	25’000	319000	Schadenersatzleistungen	12’607.30		12’393	50
100	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	7’500.00		-7’500	.
56’989	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
31’759	32’932	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	41’741.29		-8’809	27
11’892	17’864	390032	Verrechnung PG extern, Strom	18’448.00		-584	3
38’000	52’162	390033	Verrechnung PG extern, Gas	42’555.52		9’607	18
30’682	6’696	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	40’869.19		-34’174	510
1’617	1’644	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1’778.25		-134	8
4’746	3’100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	2’486.77		613	20
1’064	3’900	390043	ELW: Reinigungsmaterial	613.70		3’286	84
54’243	60’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	44’886.48		15’114	25
212’696	198’204	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	251’265.75		-53’062	27
1’347	1’933	391031	Telekommunikation	1’303.36		630	33
16’157	16’159	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	16’156.95		2	0
396’553	384’248	391033	Informatikdienstleistungen	384’296.47		-48	0
14’173	8’780	391035	Gärtnerischer Unterhalt	10’780.00		-2’000	23
55’036	84’300	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	75’218.60		9’081	11
943	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’257.05		-1’257	.
9’726	4’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’471.70		-2’472	62
-	920	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’105.00		-185	20
27’084	12’600	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	42’147.80		-29’548	235
6’254	6’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	13’761.55		-7’762	129
24’515	5’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	27’848.80		-22’849	457
6’684	18’850	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12’472.00		6’378	34
1’266	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	385.00		-385	.
28’433	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	29’165.00		-29’165	.
295’343	328’100	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	367’472.80		-39’373	12
256’103	278’270	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	256’074.25		22’196	8
1’206’421	1’273’060	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	1’244’470.05		28’590	2
20’808	42’164	399000	Umlage Personal (PG intern)	45’296.79		-3’133	7
-316’331	-136’233	399016	Umlage PG intern II	-455’959.24		319’726	235
-616’344	-588’479	399017	Umlage PG intern III	-619’224.38		30’745	5
-611’889	-594’509	399018	Umlage PG intern IV	-713’199.01		118’690	20
-2’087’075	-2’334’269	399019	Umlage PG intern V	-2’174’783.18		-159’486	7
-946’410	-1’100’756	399020	Umlage PG intern VI	-1’081’258.06		-19’498	2
104’202	109’544	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	107’060.66		2’483	2
3’700	2’100	421000	Gebühren für Amtshandlungen		3’100.00	1’000	48
1’000	700	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		400.00	-300	43
13’573	15’000	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		14’131.00	-869	6
6’380	6’000	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		7’836.00	1’836	31
85’540	145’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		85’319.05	-59’681	41
67’565	108’780	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		142’532.19	33’752	31
1’000	-	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		-	-	-
4’500	1’500	424040	Dienstleistungen für Dritte		7’000.00	5’500	367

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’108	-	424041	Dienstleistungen für Dritte		3’435.47	3’435	.
-	1’200	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		-	-1’200	100
10’220	200	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		217.35	17	9
16’759	5’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		15’231.42	10’231	205
598	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		83.57	84	.
84	-1’600	425016	Verkaufserlöse Klasse 7		-	1’600	100
2’050	2’000	425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7		2’050.00	50	3
28	-	425040	Verkaufserlöse		-	-	-
-	-	425041	Verkaufserlöse		24’706.38	24’706	.
89	-	425043	Verkaufserlöse		26.46	26	.
22’177	15’620	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16’122.00	502	3
48’538	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		83’098.85	83’099	.
4	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		-	-	-
3’155	17’500	426005	Rückerstattung von Mieten		32’047.82	14’548	83
465	130	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		50.00	-80	62
1’700	40’000	429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (Unrecht)		-	-40’000	100
364’777	200’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		304’353.25	104’353	52
148’858	148’960	447001	Miete gewerbliche Räume VV		154’516.50	5’556	4
301’338	302’300	447002	Pachtzinsen VV		301’019.80	-1’280	0
42’531	43’160	447003	Parkplätze + Garagen VV		42’639.60	-520	1
40’753	37’100	447004	Parkplätze VV (MWST)		49’372.23	12’272	33
2’022	2’000	447005	Baurechtszinsertrag VV		2’082.60	83	4
-854	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-1’500.40	-1’500	.
-	520	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		-	-520	100
538’951	589’800	491035	Gärtnerischer Unterhalt		522’708.90	-67’091	11
1’947	-	491036	a. o. gärtnerischer Unterhalt		-	-	-
-	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		100.00	100	.
93’997	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		8’767.20	8’767	.
49’816	47’350	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		26’478.83	-20’871	44
55’324	69’800	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		50’000.00	-19’800	28
200	-	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		-	-	-
-264	-	499016	Umlage PG intern II		-	-	-
-2’241	-16	499017	Umlage PG intern III		-2’123.94	-2’108	*
-33’042	-1’664	499019	Umlage PG intern V		-80’796.75	-79’133	*
		F 4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime [Betrieb]**				
82’441’001	86’152’915	3	Aufwand	86’796’749.76		-643’835	1
82’441’001	86’152’915	4	Ertrag		86’796’749.76	643’835	1
-11’059	-	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7’211.00		7’211	.
-	290	301002	Besoldung Reinigungspersonal	-		290	100
757’165	1’157’351	301006	Besoldung Auszubildende	636’738.55		520’612	45
7’396’598	7’746’622	301010	Besoldung	7’664’386.00		82’236	1
2’062’211	2’216’496	301011	Besoldung	1’958’253.55		258’243	12
12’511’339	12’623’505	301012	Besoldung	12’750’256.70		-126’752	1
14’321’802	14’523’922	301013	Besoldung	14’945’364.25		-421’443	3
5’971’922	5’917’444	301014	Besoldung	6’428’613.55		-511’170	9
390’775	624’853	301015	Besoldung	298’685.80		326’167	52
1’363’150	1’290’296	301016	Besoldung	1’407’122.00		-116’826	9
82’655	84’583	301017	Besoldung	96’041.10		-11’458	14
78’108	79’931	301019	Besoldung	83’517.60		-3’587	4
-632’823	-1’054’020	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-693’886.04		-360’134	34
203’444	-23’549	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	105’345.76		-128’895	547
768’308	436’760	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	439’266.70		-2’507	1
365’715	367’375	303080	Zivildienstleistende	404’282.45		-36’908	10
-	12’153	303081	Externe SchülerInnen	17’796.00		-5’643	46

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
44’429	59’064	304910	Pikettentschädigungen	37’495.50		21’569	37
1’791’181	2’037’129	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1’844’616.70		192’512	9
32’761	44’298	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32’359.75		11’939	27
46’176	73’646	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40’349.60		33’296	45
474’287	491’792	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	491’854.55		-63	0
132’822	140’084	305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126’061.70		14’022	10
820’635	824’323	305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	831’756.40		-7’433	1
934’269	960’771	305013	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	982’408.65		-21’638	2
398’580	382’263	305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	426’383.20		-44’120	12
25’961	41’363	305015	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’697.00		21’666	52
78’567	80’301	305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78’665.35		1’636	2
5’307	5’431	305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’166.80		-736	14
5’016	5’133	305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’362.50		-229	4
4’141	236	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’618.80		-2’383	*
1’083’979	1’145’022	305210	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’122’942.70		22’079	2
261’260	286’763	305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	247’208.35		39’555	14
1’435’195	1’580’487	305212	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’458’272.15		122’214	8
1’358’701	1’531’991	305213	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’410’539.45		121’451	8
576’164	617’668	305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	650’970.90		-33’303	5
534	1’639	305215	AG-Beiträge an Pensionskassen	234.30		1’405	86
655	1’806	305216	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		1’806	100
11’639	12’264	305217	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’295.80		-1’032	8
14’160	14’847	305219	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’584.40		-738	5
4’008	1’229	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3’777.95		-2’549	207
6’085	9’226	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5’099.80		4’127	45
57’305	58’901	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	55’787.70		3’113	5
16’392	17’288	305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14’812.90		2’475	14
100’300	102’963	305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	97’715.85		5’247	5
114’004	118’856	305313	AG-Beiträge an Unfallversicherung	114’450.30		4’405	4
48’916	47’364	305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	49’985.00		-2’621	6
3’201	5’105	305315	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’270.65		2’834	56
11’383	10’331	305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11’056.65		-726	7
655	670	305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung	724.65		-54	8
619	633	305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	630.10		3	1
5’715	7’877	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’456.75		2’420	31
8’061	12’841	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’786.25		6’055	47
82’906	85’886	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	83’219.80		2’666	3
23’168	24’436	305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21’205.05		3’231	13
143’408	144’972	305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140’255.75		4’717	3
163’039	167’641	305413	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	165’310.05		2’331	1
69’595	66’754	305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71’819.15		-5’065	8
4’530	7’277	305415	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’315.40		3’962	54
13’701	13’991	305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13’227.60		763	5
926	948	305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’036.85		-89	9
875	895	305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	901.90		-6	1
-23’968	-39’297	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-18’255.00		-21’042	54
20’344	-4’025	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	10’534.58		-14’559	362
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	-8.20		8	.
-760’674	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
-	547’710	306400	Überbrückungsrenten	-		547’710	100
297’073	361’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	336’807.30		24’193	7
173’428	203’557	309010	Lehrlingswesen	144’036.70		59’520	29
74’035	5’409	309100	Personalwerbung	74’318.30		-68’909	*
73’879	131’315	309900	Übriger Personalaufwand	88’712.83		42’602	32
96’098	53’060	309901	Personalanlässe	37’294.40		15’765	30

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
11’798	11’136	310000	Büromaterial	7’604.75		3’532	32
604’664	506’347	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	575’384.42		-69’037	14
176’136	151’912	310101	Reinigungsmaterial	201’101.92		-49’190	32
143’233	107’516	310102	Bereichsspezifisches Verbrauchsmaterial	135’625.53		-28’110	26
75’378	68’748	310120	Handelswaren I	90’329.29		-21’581	31
140’945	232’672	310200	Drucksachen, Publikationen	140’803.53		91’869	39
32’743	70’798	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	24’840.53		45’958	65
2’959	26’843	310400	Lehrmittel	1’409.30		25’433	95
3’800’119	3’546’711	310500	Lebensmittel	4’014’351.60		-467’640	13
9’595	29’693	310600	Medizinisches Material	7’528.44		22’164	75
33’473	36’727	310601	Medikamente	28’058.04		8’669	24
611’888	366’055	310602	Pflegematerial	625’421.97		-259’367	71
1’598	32’414	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2’523.15		29’891	92
2’763	-	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	187.65		-188	.
34’286	61’592	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	55’499.79		6’092	10
367’028	262’397	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	348’698.88		-86’302	33
-	230	311002	Anschaffung von Schulmobilien	-		230	100
36’936	63’694	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	72’950.70		-9’257	15
1’758	21’542	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’691.65		17’850	83
27’900	85’682	311300	Anschaffung Hardware	23’300.14		62’382	73
61	-	311500	Anschaffung Viehhabe	-		-	-
59’389	118’136	311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	17’852.94		100’283	85
37’728	18’727	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	44’380.93		-25’654	137
9’682	-	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	6’356.30		-6’356	.
88’990	119’172	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	83’998.05		35’174	30
-	-	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	22.00		-22	.
9’054	11’566	312012	Verbrauch Strom	16’830.95		-5’265	46
100	143	312013	Verbrauch Gas	162.80		-19	14
92’820	186’431	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	91’266.37		95’164	51
2’238’131	2’291’902	313000	Dienstleistungen Dritter	2’446’493.96		-154’592	7
59’188	91’764	313010	Telefongebühren	76’203.40		15’560	17
36’677	48’091	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	32’343.67		15’747	33
2’728	4’997	313013	Betreibungsgebühren	4’091.00		906	18
90’500	83’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	114’645.20		-31’645	38
66’167	63’100	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	39’504.44		23’596	37
31’587	46’112	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	25’550.38		20’562	45
-	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	7’173.91		-7’174	.
385’423	597’009	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	332’076.06		264’932	44
509	375	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	1’805.23		-1’431	382
470’897	583’704	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	91’557.94		492’146	84
77’641	91’127	313400	Sachversicherungsprämien	79’070.95		12’056	13
60	-	313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	-		-	-
-	-	313700	Steuern und Abgaben	311.55		-312	.
1’760	2’482	313701	MWST auf internen Verrechnungen	1’897.63		584	24
-33’149	-27’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-37’001.25		10’001	37
3’801	7’104	314000	Unterhalt an Grundstücken	131.05		6’973	98
766’465	651’575	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	693’296.25		-41’722	6
84’310	116’127	314410	Gärtnerischer Unterhalt	136’753.45		-20’626	18
498’281	537’557	314411	Service und Revisionen	479’812.24		57’745	11
-	224	314412	Kaminfeger	229.65		-6	3
1’682	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16’087.58		-16’088	.
330	573	315002	Unterhalt Schulmobilien	-		573	100
235’403	187’433	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	196’451.17		-9’019	5
19’987	17’637	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	8’829.95		8’807	50
3’783	22’988	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’081.00		19’907	87

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
161’581	221’925	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	225’105.67		-3’181	1
360’403	394’230	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	381’424.50		12’805	3
25’439	63’666	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	27’989.80		35’677	56
9’340	37’665	317000	Reisekosten und Spesen	5’648.40		32’017	85
29’857	14’361	317001	Andere Spesenvergütungen	15’517.40		-1’156	8
-8’000	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-54’000.00		54’000	.
388’569	275’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	307’338.91		-32’339	12
1’326	1’886	319000	Schadenersatzleistungen	947.03		939	50
45’184	36’637	319900	Übriger Betriebsaufwand	55’523.61		-18’887	52
5’120	5’120	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	33’621.60		-28’502	557
3’332’278	3’741’299	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	3’436’923.66		304’375	8
614’321	97’529	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	95’289.00		2’240	2
79’621	78’744	330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	79’621.00		-877	1
-	-	330141	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten VV Betriebe	69’075.00		-69’075	.
113’840	122’108	332001	Planmäss. Abschr. Software Betriebe	122’477.93		-370	0
221’059	9’060	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	221’059.00		-211’999	*
23’321	-	349900	Übriger Finanzaufwand	-		-	-
2’420’669	4’014’541	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	4’921’871.44		-907’330	23
108’286	189’600	390000	Verrechnung Material/Waren (PG Intern)	126’806.06		62’794	33
70’399	73’609	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	75’904.99		-2’296	3
666’066	780’907	390032	Verrechnung PG extern, Strom	938’511.22		-157’604	20
82’551	121’066	390033	Verrechnung PG extern, Gas	108’823.77		12’243	10
484’361	522’801	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	508’364.05		14’436	3
161’715	159’307	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	175’703.64		-16’397	10
2’043	-513	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1’247.58		-1’760	343
70’642	74’200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	59’758.60		14’441	19
34	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		-	-
105	200	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	60.50		140	70
6’397	5’520	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	4’433.90		1’086	20
6’920	-	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	12’089.64		-12’090	.
144’003	432’576	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	517’777.12		-85’201	20
70’658	68’235	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	70’779.10		-2’544	4
13’451	24’283	391031	Telekommunikation	8’374.17		15’909	66
33’199	33’200	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	33’199.49		1	0
2’204’449	2’339’136	391033	Informatikdienstleistungen	2’237’315.60		101’820	4
42’160	38’660	391035	Gärtnerischer Unterhalt	38’660.00		-	-
152’660	106’150	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	120’836.50		-14’686	14
3’780	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10’800.00		-10’800	.
52’094	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	60’443.80		-60’444	.
7’459	14’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’502.50		11’498	82
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’120.65		-2’121	.
9’005	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16’882.00		-16’882	.
70’454	84’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	63’761.30		20’239	24
-	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’103.00		-5’103	.
5’014	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	374.00		-374	.
446	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	-		-	-
582’024	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	412’046.80		-412’047	.
358’531	358’531	392002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	358’530.96		0	0
6’800	8’200	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	8’076.00		124	2
864’919	849’166	393072	Verr.: Residualkosten	849’166.00		-	-
995’525	981’933	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	955’742.44		26’191	3
-199’324	-213’303	399004	Umlage Administration (PG intern)	-223’596.09		10’293	5
860’282	870’937	399050	Umlage Departementssekretariat	904’320.99		-33’384	4
-769’957	-945’162	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	-905’887.03		-39’275	4
-361’339	-639’124	422000	Taxen und Kostgelder		-104’757.00	534’367	84

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
34’758’056	35’580’213	422001	Grundtaxen		35’387’069.00	-193’144	1
10’428’718	11’545’316	422002	Pflegetaxen der Krankenversicherungen		11’114’883.60	-430’432	4
144’494	175’476	422003	Pflegenebenleistungen		540.00	-174’936	100
9’976’695	10’313’969	422005	Betreuungstaxen (nicht KVG)		10’255’815.00	-58’154	1
4’355’535	4’569’568	422006	Klientenbeteiligung Pflege		4’484’985.80	-84’582	2
1’055’888	1’252’000	422020	Ärztliche Leistungen		830’958.15	-421’042	34
1’013’537	1’129’028	422022	Physiotherapie (ohne MwSt)		1’025’316.35	-103’711	9
169’250	298’360	422023	Ergotherapie		227’304.05	-71’056	24
7’600	11’968	422024	Physiotherapie (mit MwSt)		46.42	-11’921	100
-	-	422011	Pflegetaxen der Unfallversicherungen		73’032.99	73’033	.
82’246	81’957	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		86’428.14	4’471	5
-	13’151	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		-	-13’151	100
1’347	-	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		3’225.00	3’225	.
7’334	13’588	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		5’009.63	-8’579	63
3’911	3’751	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		566.71	-3’185	85
5’162	7’227	424015	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 6		1’587.74	-5’639	78
21’486	51’743	424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7		19’715.00	-32’028	62
11’458	-323	424019	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 10		23’035.63	23’359	*
-	-56	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		-	56	100
1’237	600	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		2’806.38	2’206	368
158	-	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		155.98	156	.
428	652	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		92.84	-559	86
37’511	28’485	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		34’354.50	5’870	21
930’072	1’128’034	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1’258’787.05	130’753	12
18’480	553	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		47’915.09	47’362	*
187’709	438’536	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		168’432.29	-270’104	62
35’911	-	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		45’818.42	45’818	.
13’924	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		16’859.31	16’859	.
-	394	425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		-	-394	100
205’664	30’367	425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		440’500.10	410’133	*
805	-	425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7		615.58	616	.
48’725	264	425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8		4’433.86	4’169	*
229’303	192’383	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		188’493.45	-3’889	2
14’375	11’260	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		14’447.70	3’187	28
557	5’792	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		315.81	-5’476	95
194	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		1’397.50	1’398	.
75’771	53’129	426005	Rückerstattung von Mieten		91’992.70	38’863	73
-	-32’258	426007	Rückerstattungen des Kantons		-	32’258	100
800	-	429000	Übrige Entgelte		944.30	944	.
125’327	1’182	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		438’179.20	436’997	*
-	-	429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (Unrecht)		902.60	903	.
923’858	857’399	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		951’906.40	94’508	11
239’787	138’448	447001	Miete gewerbliche Räume VV		186’882.36	48’434	35
46’902	114’512	447003	Parkplätze + Garagen VV		30’325.00	-84’187	74
12’716	21’525	447004	Parkplätze VV (MWST)		2’032.06	-19’493	91
80’200	68’862	447007	Garagen VV (MWST)		111’987.73	43’126	63
-77’005	-93’118	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-35’210.15	57’908	62
106’879	-	449900	Übrige Finanzerträge		-	-	-
-	-	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		1’239.90	1’240	.
17’600	-	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		15’600.00	15’600	.
377’913	318’449	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		384’387.65	65’939	21
15’236’642	16’385’042	463240	Beitr. Gde + ZweckV.: Langzeitpflege		16’413’821.55	28’780	0
358’666	416’510	463245	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege		381’995.75	-34’514	8
108’286	189’600	490000	Verrechnungen Material/Waren (PG Intern)		126’806.06	-62’794	33
11’000	11’000	490030	Verrechnungen PG extern, Energie und Wasser		11’000.00	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		198.00	198	.
2’500	2’500	490036	Verrechnungen PG extern Abfall		2’500.00	-	-
-	3’000	490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-3’000	100
145’065	107’000	490072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		190’257.30	83’257	78
27’992	9’858	490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		30’471.28	20’613	209
144’003	432’576	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		517’777.12	85’201	20
2’649	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		128.50	128	.
45’084	15’606	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		22’445.70	6’840	44
1’800	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		7’471.30	7’471	.
380’000	388’000	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		380’000.04	-8’000	2
-0	20’000	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		19’999.80	-0	0
3’840	3’750	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		3’630.00	-120	3
358’531	358’531	492002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		358’530.96	-0	0
226’476	70’020	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		440’519.00	370’499	529
-	-	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		10.44	10	.
-2’695	-	499004	Umlage Administration (PG intern)		-2’041.64	-2’042	.
54’926	46’661	499050	Umlage Departementssekretariat		50’410.24	3’749	8
-945	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-539.46	-539	.
			F 4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
35’298’133	37’367’600	3	Aufwand	38’812’385.20		-1’444’785	4
35’298’133	37’367’600		Ergebnis		38’812’385.20	-1’444’785	4
15’234’622	16’264’300	363240	Beitr. Gde + ZweckV.: Langzeitpflege	16’413’821.55		-149’522	1
358’666	537’300	363245	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege	381’995.75		155’304	29
4’406’127	4’900’000	363540	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege	4’430’087.55		469’912	10
7’860	200’000	363543	Beitr. priv. Untern.: Unterkunft und Betreuung	7’949.00		192’051	96
15’207’566	15’446’000	363546	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege	17’554’408.35		-2’108’408	14
83’293	20’000	363547	Beitr. priv. Untern.: Akut- und Übergangspfl.	24’123.00		-4’123	21
			F 4210 Ambulante Krankenpflege [Betrieb]				
18’725’742	20’600’763	3	Aufwand	19’217’949.42		1’382’814	7
18’725’742	20’600’763	4	Ertrag		19’217’949.42	-1’382’814	7
382’781	655’280	301010	Besoldung	304’523.10		350’757	54
182’593	170’972	301011	Besoldung	192’516.15		-21’544	13
3’984’846	4’390’528	301012	Besoldung	4’102’966.35		287’562	7
-	1’794’703	301013	Besoldung	-		1’794’703	100
933’983	1’021’160	301014	Besoldung	1’017’427.80		3’733	0
133’106	218’392	301015	Besoldung	128’112.55		90’280	41
158’450	152’819	301016	Besoldung	162’029.90		-9’211	6
3’559’865	3’978’258	301017	Besoldung	3’855’565.20		122’693	3
1’958’911	105’057	301018	Besoldung	2’096’374.45		-1’991’317	*
879’001	1’007’883	301019	Besoldung	891’326.05		116’557	12
-205’370	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-225’823.95		225’824	.
54’026	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-12’790.61		12’791	.
28’358	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	-		-	-
3’042	2’454	304900	Übrige Zulagen	40.00		2’414	98
4’406	233	304910	Pikettentschädigungen	1’026.80		-794	341
297’527	324’569	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	322’701.60		1’867	1
584	-	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	990.65		-991	.
21’900	40’231	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’153.30		21’078	52
11’725	10’979	305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’370.30		-1’391	13
261’854	280’237	305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	265’463.10		14’773	5
-	114’215	305013	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		114’215	100
61’782	66’108	305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66’782.10		-674	1
8’615	14’022	305015	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’385.75		5’637	40
9’288	9’812	305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’894.65		1’917	20

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
232’082	252’394	305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	253’448.60		-1’054	0
122’637	6’746	305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133’200.30		-126’454	*
52’984	60’484	305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56’564.30		3’919	6
61’808	97’675	305210	AG-Beiträge an Pensionskassen	43’982.20		53’693	55
18’524	17’751	305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’056.75		-2’306	13
430’415	532’113	305212	AG-Beiträge an Pensionskassen	440’113.90		91’999	17
-	232’814	305213	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		232’814	100
127’798	143’700	305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	142’186.30		1’513	1
9	-	305215	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
294’090	388’429	305217	AG-Beiträge an Pensionskassen	322’962.70		65’467	17
241’162	8’011	305218	AG-Beiträge an Pensionskassen	258’286.55		-250’275	*
131’719	151’842	305219	AG-Beiträge an Pensionskassen	120’073.85		31’768	21
72	-	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	116.75		-117	.
2’675	5’029	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’176.70		2’852	57
1’447	1’355	305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’453.85		-99	7
31’926	34’796	305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30’773.20		4’023	12
-	14’223	305313	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		14’223	100
7’607	8’158	305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7’911.40		247	3
1’060	1’729	305315	AG-Beiträge an Unfallversicherung	987.00		742	43
1’267	1’211	305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’234.90		-24	2
28’022	31’524	305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung	29’099.70		2’424	8
15’169	832	305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15’729.55		-14’897	*
6’963	7’988	305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6’706.00		1’282	16
102	-	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	166.90		-167	.
3’887	7’138	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’258.45		3’880	54
2’045	1’915	305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’080.45		-165	9
45’727	48’972	305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44’667.95		4’304	9
-	19’937	305413	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		19’937	100
10’777	11’528	305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’261.90		266	2
1’502	2’451	305415	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’411.80		1’039	42
1’619	1’709	305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’327.10		382	22
40’604	44’170	305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42’617.95		1’552	4
21’410	1’177	305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22’404.95		-21’228	*
9’526	10’898	305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’592.60		1’305	12
5’403	-20’631	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-1’279.06		-19’352	94
-214’359	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
-	216’559	306400	Überbrückungsrenten	-		216’559	100
45’501	30’700	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	55’710.69		-25’010	81
18’591	27’426	309010	Lehrlingswesen	6’523.50		20’903	76
269	1’765	309100	Personalwerbung	269.25		1’496	85
6’546	4’293	309900	Übriger Personalaufwand	9’820.00		-5’527	129
7’302	3’944	309901	Personalanlässe	9’986.85		-6’043	153
6’415	800	310000	Büromaterial	6’150.35		-5’350	669
4’717	4’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	303.15		3’697	92
115	-	310101	Reinigungsmaterial	65.95		-66	.
11’879	15’500	310102	Bereichsspezifisches Verbrauchsmaterial	8’792.60		6’707	43
16’482	25’000	310200	Drucksachen, Publikationen	13’526.95		11’473	46
7’574	6’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’589.60		4’410	74
900	3’200	310400	Lehrmittel	-		3’200	100
215	-	310500	Lebensmittel	-		-	-
271’267	222’000	310600	Medizinisches Material	344’900.65		-122’901	55
3’727	-	310602	Pflegematerial	1’135.90		-1’136	.
270	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	400.65		-401	.
33’980	4’200	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	101.60		4’098	98
6’360	3’500	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	142.00		3’358	96

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
85’811	76’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	109’920.40		-33’420	44
12’532	15’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9’644.70		5’355	36
17’142	38’000	311300	Anschaffung Hardware	15’516.20		22’484	59
-	800	311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	-		800	100
2’525	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2’139.29		-2’139	.
1’725	1’800	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’673.95		126	7
294	-	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	-		-	-
4’032	39	312012	Verbrauch Strom	5’579.88		-5’541	*
388	946	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	281.38		665	70
123’107	130’405	313000	Dienstleistungen Dritter	133’395.00		-2’990	2
35’289	55’254	313010	Telefongebühren	38’605.05		16’649	30
21’096	21’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	13’505.86		7’494	36
1’500	1’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	21.11		979	98
577	782	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	586.25		196	25
18’048	-	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	260.00		-260	.
1’508	2’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		2’000	100
1’890	2’040	313400	Sachversicherungsprämien	1’772.25		268	13
30’924	20’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9’078.90		10’921	55
-	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	455.05		-455	.
10’310	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	-		-	-
20’763	11’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	9’690.00		1’810	16
59’247	70’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	44’344.25		25’656	37
144’127	165’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	165’671.60		-672	0
89’673	111’500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	108’793.40		2’707	2
32’678	28’600	317000	Reisekosten und Spesen	42’111.10		-13’511	47
-5’000	8’000	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	1’000.00		7’000	88
6’378	5’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	7’498.43		-2’498	50
799	500	319000	Schadenersatzleistungen	-		500	100
86	8’500	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’239.35		7’261	85
12’407	12’407	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	12’407.00		0	0
476’884	-	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	-		-	-
3’303	3’964	390032	Verrechnung PG extern, Strom	3’219.89		744	19
4’243	6’089	390033	Verrechnung PG extern, Gas	2’388.58		3’700	61
635	557	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	541.68		15	3
12’867	9’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	13’105.25		-3’805	41
938	1’000	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’496.05		-496	50
93	100	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		100	100
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	552.30		-552	.
21’072	9’858	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	18’381.64		-8’524	86
5’065	5’065	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	5’104.00		-39	1
1’973	2’900	391031	Telekommunikation	1’123.33		1’777	61
530’142	546’679	391033	Informatikdienstleistungen	505’816.34		40’863	7
-	1’980	391034	Dienstleistungen Steueramt	1’980.00		-	-
3’785	7’956	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’100.00		2’856	36
13’223	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
380’000	388’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	380’000.04		8’000	2
25’801	20’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20’521.55		-522	3
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14.00		-14	.
94’558	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	90’512.00		-90’512	.
232’955	237’320	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	232’256.65		5’063	2
83’499	97’128	393072	Verr.: Residualkosten	97’128.00		-	-
1’117	931	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	930.54		-	-
199’324	213’303	399004	Umlage Administration (PG intern)	223’596.09		-10’293	5
223’388	262’030	399050	Umlage Departementssekretariat	272’073.64		-10’044	4
769’957	945’162	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	905’887.03		39’275	4

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’729’403	1’831’067	422001	Grundtaxen		1’667’979.62	-163’087	9
1’080’769	1’195’302	422006	Klientenbeteiligung Pflege		1’091’402.55	-103’899	9
1’013’705	1’104’163	422007	Pflegetaxen KLVA		1’009’725.59	-94’437	9
2’816’835	3’118’822	422008	Pflegetaxen KLV B		2’774’186.10	-344’636	11
2’821’559	3’072’448	422009	Pflegetaxen KLV C		2’840’939.69	-231’508	8
13’070	-	422010	Pflegetaxen KLV AÜP		7’882.50	7’882	.
18’600	9’500	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		18’950.00	9’450	99
203’798	135’500	425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		319’294.94	183’795	136
600	-	425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8		1’900.00	1’900	.
-970	-	426005	Rückerstattung von Mieten		-413.00	-413	.
89’508	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		175.95	176	.
300	-	447001	Miete gewerbliche Räume VV		1’200.00	1’200	.
-	-	449900	Übrige Finanzerträge		32.60	33	.
-	60’587	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		276’648.72	216’062	357
26’621	50’000	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43’839.86	-6’160	12
1’158	3’000	463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1’075.96	-1’924	64
7’100’440	8’095’346	463250	Beitr. Gde + ZweckV.: amb. Krankenpflege (Spitex)		7’403’561.31	-691’785	9
1’684’307	1’821’767	463254	Beitr. Gde + ZweckV.: nichtpfl. Spitex-Leistungen		1’632’393.88	-189’373	10
19’015	-	463255	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege		13’048.23	13’048	.
-280	-	490042	ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen		-	-	-
180	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
89’224	89’224	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		96’377.40	7’153	8
2’695	-	499004	Umlage Administration (PG intern)		2’041.64	2’042	.
14’262	14’038	499050	Umlage Departementssekretariat		15’166.42	1’128	8
945	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		539.46	539	.
		F 4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex**				
14’803’072	15’919’200	3	Aufwand	15’279’872.60		639’327	4
14’803’072	15’919’200		Ergebnis		15’279’872.60	639’327	4
7’100’440	8’145’000	363250	Beitr. Gde + ZweckV.: amb. Krankenpflege (Spitex)	7’404’442.81		740’557	9
1’684’307	2’098’000	363254	Beitr. Gde + ZweckV.: nichtpfl. Spitex-Leistungen	1’632’012.84		465’987	22
19’015	-	363255	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege	12’547.77		-12’548	.
2’216’997	2’247’000	363550	Beitr. priv. Untern.: amb. Krankenpflege (Spitex)	1’909’792.40		337’208	15
-	-	363555	Beitr. priv. Untern.: Akut- und Übergangspflege	539.15		-539	.
3’781’053	3’379’200	363556	Beitr. priv. Untern.: amb. Krankenpflege (Spitex)	4’320’537.63		-941’338	28
1’261	50’000	363557	Beitr. priv. Untern.: Akut- und Übergangspflege	-		50’000	100
		F 4220	**Rettungsdienste**				
250’773	196’461	3	Aufwand	242’077.58		-45’617	23
7’860	7’000	4	Ertrag		7’702.50	702	10
242’913	189’461		Ergebnis		234’375.08	-44’914	24
334	-	317000	Reisekosten und Spesen	-		-	-
228’322	175’000	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	216’214.50		-41’214	24
22’118	21’461	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	25’863.08		-4’402	21
7’734	7’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’400.00	400	6
126	-	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		302.50	302	.
		F 4310	**Alkohol- und Drogenprävention**				
6’242’036	6’201’496	3	Aufwand	6’653’338.02		-451’842	7
4’640’814	4’328’392	4	Ertrag		4’448’610.53	120’219	3
1’601’222	1’873’105		Ergebnis		2’204’727.49	-331’623	18
3’033’635	3’136’679	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’141’159.65		-4’481	0
187’635	200’024	301006	Besoldung Auszubildende	135’988.55		64’035	32
-2’599	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-		-	-
33’478	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	60’682.33		-60’682	.
925	1’500	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	259.00		1’241	83

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’284	4’223	304910	Pikettentschädigungen	4’830.15		-607	14
11’567	13’835	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	12’889.90		945	7
193’354	196’248	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201’184.35		-4’936	3
12’120	12’846	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’732.15		4’114	32
463’606	437’871	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	441’614.10		-3’743	1
8’356	9’821	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’355.85		3’465	35
24’082	24’892	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	23’628.95		1’263	5
1’478	1’584	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’026.30		558	35
33’904	34’697	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33’927.10		770	2
2’088	2’239	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’468.40		771	34
3’348	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	6’068.23		-6’068	.
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	-1’028.00		1’028	.
26’180	22’500	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	31’885.94		-9’386	42
1’449	-	309100	Personalwerbung	1’335.49		-1’335	.
7’317	6’000	309900	Übriger Personalaufwand	6’315.70		-316	5
5’236	6’300	309901	Personalanlässe	6’287.64		12	0
2’268	3’500	310000	Büromaterial	3’092.46		408	12
11’912	18’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23’408.70		-4’909	27
624’410	635’000	310122	Handelswaren III	655’509.55		-20’510	3
9’013	7’000	310200	Drucksachen, Publikationen	18’241.37		-11’241	161
7’015	5’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	5’550.51		-551	11
-	-	310400	Lehrmittel	3’787.50		-3’788	.
5’438	8’000	310500	Lebensmittel	5’527.55		2’472	31
18’402	22’000	310600	Medizinisches Material	21’904.60		95	0
8’488	10’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14’421.30		-4’421	44
70	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	3’630.65		-3’631	.
34’363	1’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6’890.25		-5’890	589
-	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’895.55		-2’896	.
5’845	4’000	311300	Anschaffung Hardware	996.24		3’004	75
1’420	1’500	311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3’198.33		-1’698	113
817	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1’213.80		-1’214	.
576	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-		-	-
1’838	3’500	313010	Telefongebühren	1’542.77		1’957	56
1’257	3’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	288.68		2’711	90
4’755	5’700	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	10’095.00		-4’395	77
5’385	-	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	9’371.60		-9’372	.
3’250	11’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	8’869.18		2’131	19
342	-	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	55.30		-55	.
38’401	45’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	41’100.95		3’899	9
72	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	-		-	-
56	-	313700	Steuern und Abgaben	41.90		-42	.
-	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	9’962.50		-9’962	.
332	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	661.55		-662	.
2’770	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	906.65		-907	.
220	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	349.60		-350	.
457	1’500	315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	607.84		892	59
2’044	8’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’272.20		5’728	72
57	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-		-	-
10’040	8’000	316211	Miete Hard- und Software	6’017.45		1’983	25
6’321	10’000	317000	Reisekosten und Spesen	8’800.60		1’199	12
5’977	5’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	10’919.05		-5’919	118
455’687	707’000	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	672’113.36		34’887	5
136	-	370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	531.80		-532	.
-	-	370700	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1’000.00		-1’000	.
5’380	3’700	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	6’146.90		-2’447	66

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
413	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	634.35		-634	.
-	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1’902.00		-1’902	.
5’855	8’042	391031	Telekommunikation	5’202.53		2’839	35
244’727	198’805	391033	Informatikdienstleistungen	236’910.43		-38’105	19
1’886	2’850	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’325.50		524	18
1’320	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’260.25		-1’260	.
-	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	303.90		-304	.
569	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’088.70		-2’089	.
260	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	181.15		-181	.
70	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	591.90		-592	.
547	6’115	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	4’438.80		1’676	27
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	28’505.00		-28’505	.
169’600	-	392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	169’600.00		-169’600	.
124’290	125’200	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	125’366.65		-167	0
6’644	5’813	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5’813.39		-	-
55’366	55’366	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	55’366.00		-0	0
-470’928	-478’606	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	-496’699.47		18’094	4
104’739	99’649	399016	Umlage PG intern II	107’720.91		-8’072	8
159’179	-	399017	Umlage PG intern III	159’931.37		-159’931	.
168’729	172’191	399050	Umlage Departementssekretariat	178’791.28		-6’600	4
340’513	367’912	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	376’568.36		-8’656	2
68’584	70’000	422001	Grundtaxen		69’171.60	-828	1
2’178’947	3’427’000	422002	Pflegetaxen der Krankenversicherungen		3’414’210.00	-12’790	0
4’400	10’000	423100	Kursgelder		6’490.00	-3’510	35
116	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22’000.00	22’000	.
6’455	6’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		18’165.42	12’165	203
45	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		35.00	35	.
57	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		176.00	176	.
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		30.00	30	.
55	-	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		-	-	-
1’445’220	4’000	426007	Rückerstattungen des Kantons		8’946.00	4’946	124
60’060	58’900	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60’815.55	1’916	3
2’340	2’100	447003	Parkplätze + Garagen VV		1’575.00	-525	25
-	-	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		1’700.00	1’700	.
552’383	435’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		510’777.20	75’777	17
296’464	290’000	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		304’171.70	14’172	5
4’000	4’000	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4’000.00	-	-
136	-	470600	Durchlauf. Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck		531.80	532	.
-	-	470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		1’000.00	1’000	.
15’600	15’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		18’678.00	3’678	25
-6’645	-4’442	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		-4’515.08	-73	2
10’773	9’225	499050	Umlage Departementssekretariat		9’966.50	741	8
1’824	1’608	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		685.84	-922	57
		F 4330	**Schulgesundheitsdienst**				
4’235’916	5’316’843	3	Aufwand	4’599’796.29		717’047	13
1’640’501	2’120’496	4	Ertrag		1’709’249.68	-411’246	19
2’595’415	3’196’347		Ergebnis		2’890’546.61	305’800	10
1’570’749	1’875’216	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’662’831.55		212’384	11
18’484	-	301002	Besoldung Reinigungspersonal	14’182.00		-14’182	.
17’265	15’888	301006	Besoldung Auszubildende	18’340.55		-2’453	15
961’181	980’004	301011	Besoldung	981’065.65		-1’062	0
-36’161	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-7’450.20		7’450	.
8’145	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	9’859.00		-9’859	.
376	-	304910	Pikettentschädigungen	49.00		-49	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
100’326	116’064	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106’358.05		9’706	8
1’187	-	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	910.65		-911	.
854	1’020	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	428.10		592	58
23’532	31’860	305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25’849.75		6’010	19
185’074	218’100	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	207’376.15		10’724	5
2’270	2’340	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’340.25		-0	0
11’714	14’220	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	12’105.75		2’114	15
146	-	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	107.10		-107	.
137	132	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	138.60		-7	5
850	3’360	305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	901.65		2’458	73
17’513	20’256	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17’935.00		2’321	11
207	-	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	153.15		-153	.
149	180	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.00		108	60
4’105	6’120	305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’347.70		1’772	29
814	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	986.00		-986	.
5’748	17’592	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	14’750.35		2’842	16
2’940	3’000	309010	Lehrlingswesen	2’250.00		750	25
3’877	3’000	309100	Personalwerbung	953.85		2’046	68
4’602	5’316	309900	Übriger Personalaufwand	6’150.10		-834	16
901	15’708	310000	Büromaterial	4’595.15		11’113	71
1’468	11’652	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’246.58		8’405	72
2’012	3’996	310120	Handelswaren I	6’499.70		-2’504	63
616	1’848	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	849.00		999	54
-	396	310400	Lehrmittel	-		396	100
16’066	13’692	310600	Medizinisches Material	15’031.54		-1’340	10
52’717	90’204	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	65’934.47		24’270	27
8’910	2’892	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’201.50		-310	11
10’507	25’200	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	105.55		25’094	100
4’993	5’004	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-		5’004	100
156	300	311300	Anschaffung Hardware	1’286.50		-986	329
-	-	311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3’446.80		-3’447	.
500	1’104	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	750.00		354	32
118	156	312012	Verbrauch Strom	220.24		-64	41
851	752	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	866.32		-115	15
355	3’720	313010	Telefongebühren	399.43		3’321	89
8’645	11’316	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	9’789.33		1’527	13
3’585	3’096	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1’880.00		1’216	39
-	79’536	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	-		79’536	100
292’658	381’012	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	299’381.10		81’631	21
23’957	24’996	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	29’270.60		-4’275	17
355	50’004	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	28’058.50		21’946	44
257	276	313400	Sachversicherungsprämien	257.15		19	7
-	15’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	185.65		14’814	99
689	2’496	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	1’385.75		1’110	44
3’492	3’504	314411	Service und Revisionen	2’949.30		555	16
325	492	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		492	100
10’995	21’600	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	8’168.70		13’431	62
94	900	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		900	100
19’524	24’996	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’296.15		10’700	43
138’144	144’996	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	138’144.00		6’852	5
950	996	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1’051.70		-56	6
4’209	4’800	317000	Reisekosten und Spesen	7’746.70		-2’947	61
32’777	50’004	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	13’022.40		36’982	74
41’991	48’000	363700	Beiträge an private Haushalte	51’785.80		-3’786	8
112’450	140’004	363705	Unterstützungsleistungen	144’511.05		-4’507	3

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
109’000	125’004	363706	Unterstützungsleistungen	106’611.05		18’393	15
6’966	8’414	390032	Verrechnung PG extern, Strom	9’804.12		-1’390	17
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.72		0	0
3’886	4’500	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	4’405.65		94	2
1’159	2’000	390043	ELW: Reinigungsmaterial	4’046.45		-2’046	102
189	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	120.90		-121	.
926	1’583	391031	Telekommunikation	852.58		730	46
125’657	139’738	391033	Informatikdienstleistungen	112’612.23		27’126	19
3’300	3’960	391034	Dienstleistungen Steueramt	3’960.00		-	-
2’485	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’025.00		-2’025	.
-	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	217.50		-218	.
311	250	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		250	100
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	269.55		-270	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	276.90		-277	.
21’492	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
84’122	67’981	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	68’854.01		-873	1
12’261	19’901	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12’342.59		7’558	38
41’893	205’253	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	63’740.85		141’512	69
-	-	399004	Umlage Administration (PG intern)	167.68		-168	.
-	11’020	399050	Umlage Departementssekretariat	12’129.25		-1’109	10
25’891	146’960	399075	Umlage Administration (PG extern)	177’276.48		-30’317	21
94’839	81’777	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	78’589.37		3’188	4
791’087	820’008	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		801’285.80	-18’722	2
835’977	1’293’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		890’374.00	-402’626	31
-	144	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		214.00	70	49
75	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’160.00	1’160	.
4’176	-	426005	Rückerstattung von Mieten		7’169.85	7’170	.
1’040	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		-	-	-
6’782	6’000	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		7’253.25	1’253	21
1’344	1’344	447003	Parkplätze + Garagen VV		1’728.00	384	29
-	-	499050	Umlage Departementssekretariat		22.14	22	.
-	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		20.00	20	.
20	-	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		22.64	23	.
		F 4340	**Lebensmittelkontrolle**				
16’796	13’963	3	Aufwand	13’013.58		950	7
9’263	9’100	4	Ertrag		9’333.89	234	3
7’533	4’863		Ergebnis		3’679.69	1’184	24
-	500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-		500	100
-	500	310200	Drucksachen, Publikationen	-		500	100
13’360	10’000	313000	Dienstleistungen Dritter	8’435.00		1’565	16
2’844	2’397	399019	Umlage PG intern V	3’726.54		-1’330	55
592	566	399020	Umlage PG intern VI	852.04		-286	50
9’253	9’100	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9’332.59	233	3
10	-	499019	Umlage PG intern V		1.30	1	.
		F 4900	**Gesundheitswesen, Übriges**				
176’981	230’000	3	Aufwand	172’992.50		57’008	25
5’952	10’000	4	Ertrag		6’937.95	-3’062	31
171’030	220’000		Ergebnis		166’054.55	53’945	25
6’898	13’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	6’996.60		6’003	46
10’236	10’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	8’998.45		1’002	10
2’332	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	702.45		-702	.
53’225	90’000	363500	Beiträge an private Unternehmungen	66’340.00		23’660	26
-	-	363550	Beitr. priv. Untern.: amb. Krankenpflege (Spitex)	115.00		-115	.
104’290	117’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	89’840.00		27’160	23

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
5’952	10’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’937.95	-3’062	31
		F 5120	**Prämienverbilligungen**				
25’855’521	21’700’000	3	Aufwand	25’461’576.31		-3’761’576	17
25’882’921	21’700’000	4	Ertrag		25’731’278.34	4’031’278	19
27’399	-		Ergebnis	269’702.03		269’702	.
-	-	318110	Abschr. v. Rückerstattungsford.(zu Unrecht bezog.)	1’269.00		-1’269	.
28’448	-	318111	Erlass v. Rückerstattungsford. (zu Unrecht bezog.)	3’006.10		-3’006	.
-	-	318113	Abschr v. Rückerstattungsford. (rechtm. bezog. Le)	73’649.44		-73’649	.
25’765’297	21’600’000	363710	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	25’343’072.77		-3’743’073	17
61’776	100’000	363711	Beiträge für EL-Beziehende	40’579.00		59’421	59
-	9’900’000	426010	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst. Prämien IPV		-	-9’900’000	100
75’049	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		51’877.55	51’878	.
7’620	-	429013	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (rechtmäs)		30’155.65	30’156	.
-37’525	-	463000	Beiträge vom Bund		-25’938.78	-25’939	.
13’556’371	11’700’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		12’831’992.79	1’131’993	10
18’612	100’000	463711	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (Unrecht)		22’661.00	-77’339	77
12’165’433	-	463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien		12’375’725.53	12’375’726	.
97’360	-	463713	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (rechtm.)		444’804.60	444’805	.
		F 5220	**Ergänzungsleistungen IV**				
43’261’285	42’616’170	3	Aufwand	43’275’807.30		-659’637	2
30’667’506	31’164’995	4	Ertrag		28’449’483.69	-2’715’511	9
12’593’779	11’451’175		Ergebnis		14’826’323.61	-3’375’149	29
-	-	318120	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	50’358.00		-50’358	.
-	-	318121	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (rechtm.)	72’088.35		-72’088	.
-	-	318123	Abschr. Rückstatt.ford. EL- Krank-Beh-K. (rechtm.)	2’326.30		-2’326	.
25’793	-	318128	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	38’771.00		-38’771	.
-	-	318129	Erlass Rückerstatt.ford. EL- Krank-Be-K. (Unrecht)	1’297.00		-1’297	.
39’731’809	38’828’066	363720	Ergänzungsleistungen zur IV	39’525’950.00		-697’884	2
3’503’682	3’788’104	363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	3’585’016.65		203’087	5
29’093’827	31’164’995	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		26’630’288.74	-4’534’706	15
1’463’645	-	463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)		1’607’636.60	1’607’637	.
68’067	-	463721	Rückerstattungen EL (rechtmässig bezog. L. Nachl.)		137’162.20	137’162	.
35’730	-	463722	Rücker. EL-Krankh.- u Behinderungskosten (Unrecht)		52’006.75	52’007	.
6’237	-	463723	Rücker. EL-Krankh.- und Behinderungskosten (recht)		22’389.40	22’389	.
		F 5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**				
690’340	773’589	3	Aufwand	711’870.59		61’719	8
123’489	117’838	4	Ertrag		119’786.50	1’948	2
566’851	655’751		Ergebnis		592’084.09	63’667	10
380’831	494’921	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	472’530.45		22’391	5
24’454	31’046	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’341.65		704	2
35’223	47’347	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’442.20		20’905	44
3’018	3’832	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3’565.80		266	7
4’265	5’414	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’103.20		311	6
5’347	-	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	11’431.00		-11’431	.
499	-	309100	Personalwerbung	365.40		-365	.
4	500	309900	Übriger Personalaufwand	1’357.00		-857	171
705	-	309901	Personalanlässe	-		-	-
396	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	553.00		-553	.
-	1’000	311300	Anschaffung Hardware	-		1’000	100
50	500	313010	Telefongebühren	25.70		474	95
-	-	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	60.00		-60	.
-	5’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		5’000	100
1’817	1’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’272.20		-1’272	127

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
7’010	10’000	316211	Miete Hard- und Software	6’017.40		3’983	40
145	-	317000	Reisekosten und Spesen	623.80		-624	.
-	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	37.00		-37	.
200	1’274	391031	Telekommunikation	31.29		1’243	98
8’602	23’720	391033	Informatikdienstleistungen	3’025.43		20’695	87
4’373	4’620	391034	Dienstleistungen Steueramt	-		4’620	100
728	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	316.80		-317	.
57’310	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
46’821	51’555	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	52’767.54		-1’213	2
108’544	91’861	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	95’003.73		-3’143	3
123’239	117’613	426007	Rückerstattungen des Kantons		414.40	-117’199	100
-	-	461400	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		119’276.00	119’276	.
251	225	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		96.10	-129	57
		F 5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
51’013’647	52’086’430	3	Aufwand	53’260’681.59		-1’174’252	2
36’399’070	35’143’505	4	Ertrag		36’344’897.97	1’201’393	3
14’614’577	16’942’925		Ergebnis		16’915’783.62	27’141	0
-25’093	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-134’133.00		134’133	.
-	-	318120	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	74’086.85		-74’087	.
-	-	318121	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (rechtm.)	813’389.39		-813’389	.
-	-	318123	Abschr. Rückstatt.ford. EL- Krank-Beh-K. (rechtm.)	16’253.35		-16’253	.
126’133	-	318128	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	62’108.00		-62’108	.
374	-	318129	Erlass Rückerstatt.ford. EL- Krank-Be-K. (Unrecht)	-		-	-
47’359’695	48’298’326	363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	48’903’943.00		-605’617	1
3’552’538	3’788’104	363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	3’525’034.00		263’070	7
-	-	429013	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (rechtmäs)		-31’391.15	-31’391	.
-	-	429020	Nachz. abgeschr. Rückerstattungsford. EL (Unrecht)		14’159.00	14’159	.
-	-	429021	Nachz. abgeschr. Rückerstattungsford. EL (rechtm.)		50’579.21	50’579	.
33’576’696	35’143’505	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		32’411’475.52	-2’732’029	8
1’757’107	-	463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)		2’004’162.85	2’004’163	.
921’385	-	463721	Rückerstattungen EL (rechtmässig bezog. L. Nachl.)		1’457’316.85	1’457’317	.
76’258	-	463722	Rücker. EL-Krankh.- u Behinderungskosten (Unrecht)		63’919.05	63’919	.
64’479	-	463723	Rücker. EL-Krankh.- und Behinderungskosten (recht)		85’608.15	85’608	.
-	-	463713	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (rechtm.)		31’391.15	31’391	.
3’144	-	469000	Übriger Transferertrag		257’677.34	257’677	.
		F 5330	**Leistungen an Pensionierte**				
2’405’019	-	3	Aufwand	3’062’205.62		-3’062’206	.
2’405’019	-	4	Ertrag		3’062’205.62	3’062’206	.
2’405’019	-	306400	Überbrückungsrenten	3’062’205.62		-3’062’206	.
2’405’019	-	491083	Verrechnung Überbrückungsrenten		3’062’205.62	3’062’206	.
		F 5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**				
3’042’508	3’250’000	3	Aufwand	3’054’180.83		195’819	6
946’226	700’000	4	Ertrag		841’221.41	141’221	20
2’096’281	2’550’000		Ergebnis		2’212’959.42	337’041	13
3’042’508	3’250’000	363700	Beiträge an private Haushalte	3’054’180.83		195’819	6
36’698	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		6’040.70	6’041	.
909’528	700’000	463701	Alimentenrückerstattungen		835’180.71	135’181	19
		F 5440	**Jugendschutz (allgemein)**				
15’297’052	15’795’208	3	Aufwand	17’366’043.81		-1’570’836	10
50’774	-	4	Ertrag		50’017.03	50’017	.
15’246’278	15’795’208		Ergebnis		17’316’026.78	-1’520’819	10
15’777	23’508	301006	Besoldung Auszubildende	4’069.25		19’439	83
51’383	-	301018	Besoldung	16’103.15		-16’103	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	9’540	301019	Besoldung	-		9’540	100
-238	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-626.40		626	.
1’013	1’512	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		1’512	100
3’416	-	305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’044.56		-1’045	.
-	612	305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		612	100
7’175	-	305218	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’101.54		-1’102	.
123	192	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.75		161	84
422	-	305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	122.76		-123	.
-	72	305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		72	100
176	264	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		264	100
596	-	305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.75		-176	.
-	108	305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		108	100
979	3’804	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		3’804	100
53	-	309900	Übriger Personalaufwand	-		-	-
10	-	310000	Büromaterial	-		-	-
-	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’077.35		-1’077	.
-	300	310400	Lehrmittel	1’449.40		-1’149	383
-	-	311300	Anschaffung Hardware	404.00		-404	.
7’000	7’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	7’000.00		-	-
4’912	25’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	12’442.00		12’558	50
285	396	317000	Reisekosten und Spesen	-		396	100
13’838’215	14’408’400	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	15’904’104.40		-1’495’704	10
-	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	20’000.00		-20’000	.
-3’556	-	363540	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege	-		-	-
1’368’846	1’314’500	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1’395’082.80		-80’583	6
-	-	391033	Informatikdienstleistungen	52.50		-52	.
-	-	391035	Gärtnerischer Unterhalt	682.00		-682	.
180	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’098.00		-1’098	.
215	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	380.00		-380	.
70	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	250.00		-250	.
774	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		17.03	17	.
50’000	-	463000	Beiträge vom Bund		50’000.00	50’000	.
			F 5441 Kinder- und Jugendheime [Betrieb]				
4’047’304	4’444’025	3	Aufwand	4’429’101.47		14’924	0
4’047’304	4’444’025	4	Ertrag		4’429’101.47	-14’924	0
107’194	99’744	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108’590.25		-8’846	9
344’866	329’028	301006	Besoldung Auszubildende	430’176.55		-101’149	31
1’954’961	2’194’980	301018	Besoldung	2’123’193.80		71’786	3
76’276	95’340	301019	Besoldung	78’278.50		17’062	18
-50’509	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-27’635.97		27’636	.
40’276	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-490.00		490	.
130’359	125’004	304910	Pikettentschädigungen	132’578.55		-7’575	6
102’600	99’996	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	112’914.45		-12’918	13
6’883	20’784	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’972.45		13’812	66
24’841	21’132	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’769.85		-9’638	46
137’336	140’820	305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148’857.34		-8’037	6
4’898	6’120	305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’028.75		1’091	18
17’725	18’216	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’319.50		-1’104	6
17’641	20’052	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’724.00		-1’672	8
189’689	252’132	305218	AG-Beiträge an Pensionskassen	206’443.36		45’689	18
8’655	11’244	305219	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’231.90		2’012	18
850	2’484	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	819.30		1’665	67
3’066	2’604	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3’614.60		-1’011	39
16’135	17’232	305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	17’245.14		-13	0

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
604	756	305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	590.80		165	22
1’201	3’636	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’172.90		2’463	68
4’331	3’684	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’174.50		-1’490	40
23’956	24’576	305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25’037.20		-461	2
854	1’068	305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	845.95		222	21
4’034	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-50.00		50	.
18’124	45’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	20’198.00		24’802	55
4’190	2’004	309100	Personalwerbung	2’294.15		-290	14
6’647	15’000	309900	Übriger Personalaufwand	4’363.85		10’636	71
2’104	3’000	310000	Büromaterial	2’400.93		599	20
40’218	45’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38’180.01		6’820	15
-	996	310200	Drucksachen, Publikationen	-		996	100
1’262	1’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’061.85		438	29
133’598	140’004	310500	Lebensmittel	125’886.10		14’118	10
1’363	3’000	310600	Medizinisches Material	482.24		2’518	84
26’653	12’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4’051.40		7’949	66
1’410	20’004	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	6’456.10		13’548	68
750	6’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	39’680.90		-33’681	561
489	3’000	311300	Anschaffung Hardware	-		3’000	100
724	504	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	334.25		170	34
170	204	312012	Verbrauch Strom	219.69		-16	8
1’220	1’476	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	842.18		634	43
956	2’004	313000	Dienstleistungen Dritter	956.40		1’048	52
2’644	3’000	313010	Telefongebühren	2’920.65		79	3
1’179	2’004	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	668.80		1’335	67
3’597	3’996	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3’631.80		364	9
19’226	15’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	37’602.95		-22’603	151
5’337	2’004	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	5’098.20		-3’094	154
7’880	9’000	313400	Sachversicherungsprämien	8’286.20		714	8
58	96	313701	MWST auf internen Verrechnungen	52.75		43	45
41’612	60’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59’605.45		395	1
23’268	15’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	17’442.00		-2’442	16
10’518	12’000	314410	Gärtnerischer Unterhalt	14’018.10		-2’018	17
17’089	11’004	314411	Service und Revisionen	12’461.50		-1’458	13
386	504	314412	Kaminfeger	617.30		-113	22
477	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		-	-
3’625	6’996	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	6’011.55		984	14
11’022	9’996	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	11’920.08		-1’924	19
265	2’004	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	550.20		1’454	73
5’328	5’496	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’101.50		394	7
-	504	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	425.65		78	16
2’082	3’000	317000	Reisekosten und Spesen	4’290.20		-1’290	43
33’113	45’000	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55’600.75		-10’601	24
51’878	39’996	317101	Schülerverpflegung	54’257.95		-14’262	36
-	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	4’532.00		-4’532	.
581	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	275.00		-275	.
899	996	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-		996	100
2’319	2’243	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2’109.94		133	6
12’210	14’945	390032	Verrechnung PG extern, Strom	15’392.91		-448	3
22’215	35’395	390033	Verrechnung PG extern, Gas	21’816.03		13’579	38
3’989	3’885	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3’184.50		701	18
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		0	0
4’155	3’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	3’915.85		-616	19
768	1’500	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’247.05		253	17
290	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’501	1’903	391031	Telekommunikation	1’425.01		478	25
3’636	3’636	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	3’635.89		0	0
78’777	84’508	391033	Informatikdienstleistungen	73’688.05		10’820	13
669	-	391035	Gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
20	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	48.00		-48	.
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	151.88		-152	.
84	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
4’491	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	50.00		-50	.
-	10’000	393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	10’000.00		-	-
-	101’033	393072	Verr.: Residualkosten	101’033.00		-	-
16’979	12’077	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16’224.33		-4’148	34
154’000	-	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	-		-	-
57’325	42’774	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	57’328.00		-14’554	34
-	7’519	399050	Umlage Departementssekretariat	7’029.71		489	7
33’024	80’197	399075	Umlage Administration (PG extern)	97’453.26		-17’256	22
-	-	422001	Grundtaxen		89’376.00	89’376	.
-	-	425000	Verkäufe		1’000.00	1’000	.
39’885	41’088	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		44’747.57	3’660	9
193’475	-	426002	Elternbeiträge		205’375.00	205’375	.
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		5’254.00	5’254	.
450	-	447002	Pachtzinsen VV		450.00	450	.
13’766	13’764	447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		13’766.40	2	0
548’876	543’696	463000	Beiträge vom Bund		545’040.00	1’344	0
3’223’331	3’845’477	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		3’458’055.36	-387’422	10
27’500	-	463300	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		66’000.00	66’000	.
3	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		-	-	-
-	-	499050	Umlage Departementssekretariat		22.14	22	.
18	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		15.00	15	.
		F 5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**				
931’030	1’171’711	3	Aufwand	1’059’492.58		112’219	10
64’046	63’996	4	Ertrag		74’973.41	10’977	17
866’984	1’107’715		Ergebnis		984’519.17	123’196	11
176’680	230’052	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243’335.30		-13’283	6
-4’035	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-3’720.00		3’720	.
11’345	14’424	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’624.85		-1’201	8
24’755	32’868	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’466.40		2’402	7
1’400	1’776	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1’835.75		-60	3
1’979	2’520	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’628.75		-109	4
-403	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-372.00		372	.
630	996	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	710.00		286	29
943	504	309900	Übriger Personalaufwand	435.60		68	14
-	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34.90		-35	.
-	-	311300	Anschaffung Hardware	288.65		-289	.
290	996	313010	Telefongebühren	375.99		620	62
14’964	20’004	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	17’320.90		2’683	13
31’240	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	2’482.10		-2’482	.
-	204	317000	Reisekosten und Spesen	-		204	100
49’035	50’004	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48’653.50		1’350	3
528’012	750’000	363500	Beiträge an private Unternehmungen	619’162.00		130’838	17
70’000	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	-		-	-
160	200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	-		200	100
3’641	4’859	391033	Informatikdienstleistungen	3’823.80		1’035	21
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’500.00		-1’500	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
550	1’350	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’490.75		-1’141	85
-	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’902.00		-6’902	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’700.00		-1’700	.
179	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’659.60		-2’660	.
1’073	3’179	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	1’150.00		2’029	64
-	25’000	393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	25’000.00		-	-
11’459	26’058	399050	Umlage Departementssekretariat	26’188.70		-131	1
7’133	6’717	399075	Umlage Administration (PG extern)	8’815.04		-2’098	31
64’000	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		74’902.00	74’902	.
-	63’996	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		-	-63’996	100
28	-	499050	Umlage Departementssekretariat		66.41	66	.
18	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		5.00	5	.
			F 5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte				
13’177’290	13’662’545	3	Aufwand	13’569’803.03		92’742	1
22’142	249’996	4	Ertrag		19’539.75	-230’456	92
13’155’147	13’412’549		Ergebnis		13’550’263.28	-137’714	1
210’568	229’212	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208’130.95		21’081	9
-964	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-		-	-
6’141	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-2’836.00		2’836	.
13’460	14’376	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’364.60		1’011	7
34’485	36’036	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’593.55		4’442	12
1’662	1’776	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1’570.15		206	12
2’348	2’508	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’247.70		260	10
614	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-283.00		283	.
600	996	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	128.00		868	87
50	-	309900	Übriger Personalaufwand	397.70		-398	.
-	504	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		504	100
141	204	313010	Telefongebühren	155.58		48	24
800	600	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3’300.00		-2’700	450
29’533	35’004	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	58’365.65		-23’362	67
17’442	9’996	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	6’315.00		3’681	37
-	204	317000	Reisekosten und Spesen	-		204	100
990	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-400.00		400	.
420’367	-	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	-		-	-
12’378’802	13’250’004	363500	Beiträge an private Unternehmungen	13’147’767.15		102’237	1
-	100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	-		100	100
192	281	391031	Telekommunikation	239.25		42	15
17’231	12’979	391033	Informatikdienstleistungen	15’000.52		-2’022	16
1’320	1’320	391034	Dienstleistungen Steueramt	1’320.00		-	-
-	25’000	393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	25’000.00		-	-
34’376	28’010	399050	Umlage Departementssekretariat	40’796.16		-12’786	46
7’133	13’435	399075	Umlage Administration (PG extern)	17’630.07		-4’195	31
13’540	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’729.75	4’730	.
-	249’996	463000	Beiträge vom Bund		-	-249’996	100
8’500	-	463700	Beiträge von privaten Haushalten		14’800.00	14’800	.
85	-	499050	Umlage Departementssekretariat		-	-	-
18	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		10.00	10	.
			F 5520 Leistungen an Arbeitslose				
113’449	200’000	3	Aufwand	-		200’000	100
113’449	200’000	4	Ertrag		-	-200’000	100
113’449	200’000	363760	Überbrückungsleistungen	-		200’000	100
113’449	200’000	463000	Beiträge vom Bund		-	-200’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**				
-	-	3	Aufwand	113’711.35		-113’711	.
-	-	4	Ertrag		107’967.35	107’967	.
-	-		Ergebnis		5’744.00	-5’744	.
-	-	363760	Überbrückungsleistungen	113’279.00		-113’279	.
-	-	363762	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	432.35		-432	.
-	-	463000	Beiträge vom Bund		103’778.35	103’778	.
-	-	463760	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		4’189.00	4’189	.
		F 5590	**Arbeitslosigkeit, Übriges**				
12’000’234	12’413’158	3	Aufwand	11’760’350.97		652’807	5
10’834’527	10’953’056	4	Ertrag		10’008’654.94	-944’401	9
1’165’707	1’460’102		Ergebnis		1’751’696.03	-291’594	20
6’462’199	6’701’046	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6’429’281.00		271’765	4
61’414	138’761	301006	Besoldung Auszubildende	31’900.35		106’861	77
104’656	77’644	301022	Besoldung	49’370.50		28’274	36
-47’940	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-56’610.65		56’611	.
13’327	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	48’223.16		-48’223	.
292’947	500’000	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	216’799.45		283’201	57
111’744	-	303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte II	-		-	-
-131’716	-25’000	303095	Erstattung: Lohn Temporäre Arbeitskräfte	-7’982.77		-17’017	68
409’396	420’041	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	407’783.05		12’258	3
3’944	8’907	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’040.05		6’867	77
6’705	4’985	305022	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’152.20		1’833	37
18’795	32’000	305081	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’894.95		18’105	57
7’256	-	305083	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
927’705	966’835	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	948’063.45		18’772	2
614	4’402	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	689.85		3’712	84
6’423	4’832	305222	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’292.85		1’539	32
32	-	305283	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
50’761	51’836	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	47’854.85		3’981	8
486	1’100	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	239.90		860	78
828	615	305322	AG-Beiträge an Unfallversicherung	370.25		245	40
2’282	6’000	305381	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’617.15		4’383	73
29’569	32’500	305383	AG-Beiträge an Unfallversicherung	26’515.15		5’985	18
71’614	78’488	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68’724.25		9’764	12
687	1’665	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	343.00		1’322	79
1’170	932	305422	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	530.10		402	43
3’262	6’000	305481	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’314.00		3’686	61
1’002	-	305483	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
1’352	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	4’838.17		-4’838	.
38’149	77’982	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	29’464.45		48’517	62
14’776	9’500	309100	Personalwerbung	10’148.47		-648	7
5’185	13’197	309900	Übriger Personalaufwand	4’486.35		8’711	66
6’417	7’950	309901	Personalanlässe	4’421.10		3’529	44
2’916	12’800	310000	Büromaterial	1’346.70		11’453	89
29’915	46’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17’490.26		28’510	62
2’145	1’000	310120	Handelswaren I	796.30		204	20
9’327	10’000	310121	Handelswaren II	8’542.82		1’457	15
484’837	110’000	310122	Handelswaren III	329’522.69		-219’523	200
23’804	74’500	310123	Handelswaren IV	58’869.43		15’631	21
299	-	310200	Drucksachen, Publikationen	144.30		-144	.
7’327	6’200	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2’664.15		3’536	57
3’297	7’200	310400	Lehrmittel	3’270.90		3’929	55
281	-	310500	Lebensmittel	231.15		-231	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
914	3’000	310600	Medizinisches Material	79.35		2’921	97
1’620	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	-		-	-
11’293	7’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15’589.44		-8’589	123
18’651	2’500	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	3’362.00		-862	34
-	-	311002	Anschaffung von Schulmobilien	83.60		-84	.
78’235	40’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6’819.67		33’180	83
4’309	12’800	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8’977.41		3’823	30
22’843	13’500	311300	Anschaffung Hardware	5’226.90		8’273	61
2’485	7’250	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2’118.30		5’132	71
3’352	210	311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	-		210	100
42’234	38’300	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30’083.70		8’216	21
2’962	2’800	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	2’693.90		106	4
3’094	700	312011	Verbrauch Wasser	-		700	100
280	200	312012	Verbrauch Strom	349.79		-150	75
19’739	12’500	312016	Verbrauch Fernwärme (extern)	20’808.90		-8’309	66
2’015	1’813	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	1’447.06		366	20
18’245	8’700	313000	Dienstleistungen Dritter	33’142.60		-24’443	281
9’645	17’316	313010	Telefongebühren	9’034.60		8’281	48
6’959	8’900	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	6’137.87		2’762	31
5’185	5’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	5’360.00		-360	7
37’994	78’733	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	42’419.20		36’314	46
281	126’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	3’489.35		122’511	97
136’184	76’207	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	175’553.35		-99’347	130
2’764	3’400	313400	Sachversicherungsprämien	2’730.85		669	20
8’668	8’900	313700	Steuern und Abgaben	22’958.68		-14’059	158
8	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	8.76		-9	.
-29’791	-23’800	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-31’026.16		7’226	30
-	500	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		500	100
8’014	13’500	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	2’605.66		10’894	81
128	4’000	314411	Service und Revisionen	3’081.35		919	23
-	2’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		2’000	100
-	500	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	232.60		267	53
35’230	29’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3’367.50		25’632	88
3’437	8’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4’671.25		3’329	42
546’505	632’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	717’160.80		-85’161	13
1’861	4’050	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’576.00		2’474	61
59’550	56’260	316211	Miete Hard- und Software	61’301.25		-5’041	9
-	500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	-		500	100
5’443	12’850	317000	Reisekosten und Spesen	6’257.49		6’593	51
1’384	1’500	317001	Andere Spesenvergütungen	2’010.10		-510	34
270	2’000	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	197.00		1’803	90
12’357	7’100	317101	Schülerverpflegung	9’004.20		-1’904	27
1’294	5’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	718.38		4’282	86
700	3’000	319000	Schadenersatzleistungen	1’972.40		1’028	34
115	1’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		1’000	100
8’904	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
337	392	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	350.04		42	11
15’648	19’825	390032	Verrechnung PG extern, Strom	15’794.41		4’030	20
360	612	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	444.46		167	27
669	632	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	668.58		-37	6
17’180	15’700	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	10’330.95		5’369	34
2’025	700	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’687.95		-988	141
-	300	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		300	100
20’235	21’200	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	14’761.10		6’439	30
300	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	39.00		-39	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
28’932	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	19’559.40		-19’559	.
2’330	2’330	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	2’768.00		-438	19
5’535	6’731	391031	Telekommunikation	4’896.22		1’835	27
437’793	441’836	391033	Informatikdienstleistungen	393’161.77		48’674	11
2’920	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’151.00		-6’151	.
1’418	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’399.43		-4’399	.
15’083	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	19’456.65		-19’457	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500.00		-500	.
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	81.00		-81	.
53’872	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	103’214.00		-103’214	.
431’456	419’400	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	387’359.00		32’041	8
158’321	159’034	393072	Verr.: Residualkosten	159’034.00		-	-
769	384	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	384.27		-	-
25’618	25’618	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	25’618.00		-	-
244’776	252’048	399050	Umlage Departementssekretariat	261’708.91		-9’661	4
400’103	421’810	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	431’734.40		-9’924	2
-	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900.00	900	.
4’700	-	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		5’200.00	5’200	.
1’915	5’000	424029	Eintrittsgebühren Klasse 10		16’383.00	11’383	228
278’667	360’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		209’182.05	-150’818	42
212’220	142’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		200’540.45	58’540	41
6’369	5’000	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		4’139.80	-860	17
265	-	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		560.00	560	.
150’246	170’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		151’915.70	-18’084	11
326’106	155’589	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		397’831.15	242’242	156
17’940	23’000	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		25’312.80	2’313	10
34’079	46’500	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		35’692.55	-10’807	23
19’791	20’000	424039	Dienstleistungen für Dritte Klasse 10		6’450.00	-13’550	68
5’133	-	425000	Verkäufe		28.25	28	.
73’625	99’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		115’822.77	16’823	17
1’893	-	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		1’838.20	1’838	.
436	-	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		38.45	38	.
3’056	2’200	447004	Parkplätze VV (MWST)		1’498.70	-701	32
1’671	1’700	447007	Garagen VV (MWST)		-	-1’700	100
4’784’978	5’003’834	463000	Beiträge vom Bund		4’476’403.54	-527’430	11
14’802	-	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		20’127.85	20’128	.
3’085’500	3’994’386	463220	Beiträge Sozialberatung (AIW)		3’157’398.80	-836’987	21
570’081	236’000	463221	Beiträge Gemeinde (AIW)		483’207.05	247’207	105
184’516	216’000	463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		54’435.90	-161’564	75
80	-	490076	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-	-
28’932	-	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		19’559.40	19’559	.
301’592	168’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		193’309.60	25’310	15
47’873	47’300	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		47’138.50	-162	0
103’607	120’000	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		67’159.90	-52’840	44
15’991	5’000	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		6’485.90	1’486	30
287	-	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		750.00	750	.
367’727	2’000	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		124’737.25	122’737	*
37’673	31’200	491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		41’133.50	9’934	32
135’004	84’000	491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		127’739.00	43’739	52
-	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		360.00	360	.
15’628	13’504	499050	Umlage Departementssekretariat		14’588.61	1’085	8
2’144	1’844	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		786.27	-1’058	57

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 5710	**Beihilfen / Zuschüsse**				
9’358’046	9’750’800	3	Aufwand	9’768’342.15		-17’542	0
4’956’617	5’368’800	4	Ertrag		5’361’853.84	-6’946	0
4’401’429	4’382’000		Ergebnis		4’406’488.31	-24’488	1
30’621	-	318124	Abschr. und Erlass von Rückerstatt.ford. Beihilfen	302’966.00		-302’966	.
-	-	318125	Abschr. u. Erlass Rück.ford. kantonalr. Zuschüsse	3’198.45		-3’198	.
15’467	-	318126	Abschr. u. Erlass Rückerst.ford. Gemeindezuschüsse	175’473.05		-175’473	.
5’852’166	5’955’120	363724	Beihilfen	6’059’505.00		-104’385	2
436’401	661’680	363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	375’323.00		286’357	43
3’023’392	3’134’000	363726	Gemeindezuschüsse	2’851’876.65		282’123	9
3’920’153	4’915’800	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		3’755’998.03	-1’159’802	24
211’555	-	463724	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bez. Leist)		330’305.00	330’305	.
55’982	-	463725	Rückerstattungen kantonalrech. Zuschüsse (Unrecht)		58’449.00	58’449	.
365’345	-	463727	Rückerstatt. Beihilfen (rechtm. Leist. a.Nachlass)		713’566.42	713’566	.
6’537	-	463728	Rückerst. kanton. Zusch.(rechmäss. L. a. Nachlass)		6’278.47	6’278	.
243’358	453’000	463729	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse(rechtm. Leist.)		300’140.92	-152’859	34
153’687	-	463726	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht)		197’116.00	197’116	.
		F 5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
111’057’890	114’053’500	3	Aufwand	112’309’911.15		1’743’589	2
64’550’822	55’267’300	4	Ertrag		64’303’815.29	9’036’515	16
46’507’068	58’786’200		Ergebnis		48’006’095.86	10’780’104	18
-	-	309900	Übriger Personalaufwand	40.00		-40	.
1’015’154	1’200’000	363700	Beiträge an private Haushalte	1’502’276.29		-302’276	25
51’803’604	56’479’300	363730	Ges. wirt. Hilfe schweiz. Staatsang. o. Kosteners.	50’237’788.42		6’241’512	11
304’477	500’000	363731	Ges. wirt. Hilfe schweiz. Staatsang. mit Kosteners	220’234.50		279’766	56
26’068’281	27’374’200	363734	Ges. wirtsch. Hilfe ausländ. Staatang. o. Kostener	26’677’622.25		696’578	3
31’866’373	28’500’000	363735	Ges. wirt. Hilfe ausländ. Staatang. mit v Kostener	33’671’949.69		-5’171’950	18
-	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’545’885.41	3’545’885	.
-	-	426035	Rückerst. Dritter ü. CH-Bürger (freiw. Hilfe)		256’000.00	256’000	.
-5’467	-	463000	Beiträge vom Bund		-3’785’728.62	-3’785’729	.
31’866’373	19’000’000	463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		34’134’994.43	15’134’994	80
304’477	180’000	463131	Kostener. Kt. schweiz. Staatsang. vollem Kostener.		-77’530.64	-257’531	143
2’110	-	463700	Beiträge von privaten Haushalten		1’056.30	1’056	.
21’964’738	19’837’300	463730	Rückerstattungen Drtter schweiz. Staats. ohne Kost		19’747’238.29	-90’062	0
-	250’000	463731	Rückerstatt. Drtter schweiz. Staats. m.vollem Kost		-	-250’000	100
10’418’590	8’000’000	463734	Rückerstatt. Dritter ausl. Staats. ohne Kostener.		10’481’900.12	2’481’900	31
-	8’000’000	463735	Rückerstatt. Drtter ausl. Staats. vollem Kosteners		-	-8’000’000	100
		F 5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**				
4’363	-	4	Ertrag		1’420.00	1’420	.
4’363	-		Ergebnis	1’420.00		1’420	.
3’283	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		1’420.00	1’420	.
1’080	-	463701	Alimentenrückerstattungen		-	-	-
		F 5730	**Asylwesen**				
32’490’829	34’483’328	3	Aufwand	42’732’489.43		-8’249’162	24
25’316’087	26’086’158	4	Ertrag		35’882’316.83	9’796’159	38
7’174’742	8’397’170		Ergebnis		6’850’172.60	1’546’997	18
2’715	11’000	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	4’903.10		6’097	55
867’717	1’550’989	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’435’309.85		115’679	7
-	40’000	301006	Besoldung Auszubildende	14’571.85		25’428	64
-2’950	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-6’819.95		6’820	.
-12’728	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	5’302.79		-5’303	.
641’495	432’874	303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte II	764’784.35		-331’910	77
33’618	20’000	303080	Zivildienstleistende	54’265.50		-34’266	171

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
343	-	304910	Pikettentschädigungen	-		-	-
1’961	-	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1’622.25		-1’622	.
55’742	99’726	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91’785.80		7’940	8
-	2’568	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	935.80		1’632	64
148	-	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	235.10		-235	.
37’095	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43’942.90		-43’943	.
119’271	170’734	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	178’072.80		-7’339	4
-	3’188	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	339.70		2’848	89
24’799	25’274	305280	AG-Beiträge an Pensionskassen	46’129.30		-20’855	83
6’809	8’801	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	10’770.85		-1’970	22
-	317	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	110.15		207	65
9	-	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.95		-12	.
1’955	-	305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’354.00		-2’354	.
9’722	12’562	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’439.40		-2’877	23
-	448	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	157.45		291	65
26	-	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.55		-40	.
6’473	-	305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’399.60		-7’400	.
-1’273	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	530.27		-530	.
5’005	-	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’488.35		-3’488	.
349	-	309100	Personalwerbung	1’932.45		-1’932	.
2’722	500	309900	Übriger Personalaufwand	204.70		295	59
4’664	1’000	310000	Büromaterial	1’543.75		-544	54
9’870	5’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14’358.79		-9’359	187
13’227	-	310111	Ankauf Heizöl	7’179.35		-7’179	.
1’480’399	930’000	310124	Handelswaren V	1’995’633.43		-1’065’633	115
112’200	8’000	310200	Drucksachen, Publikationen	10’030.00		-2’030	25
752	1’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	538.50		462	46
1’380’885	-	310500	Lebensmittel	2’052’848.00		-2’052’848	.
1’944	-	310600	Medizinisches Material	546.55		-547	.
21’123	1’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’180.59		-9’181	918
36’549	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	14’437.75		-14’438	.
231’793	16’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	33’932.45		-17’932	112
5’798	1’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	636.35		364	36
2’069	-	311300	Anschaffung Hardware	1’065.65		-1’066	.
-	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	108.00		-108	.
20’942	13’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24’412.50		-11’412	88
187	30’000	312012	Verbrauch Strom	441.73		29’558	99
1’696	2’000	312018	Verbrauch Wasser (extern)	441.25		1’559	78
12’338	10’276	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	10’744.76		-469	5
167’221	1’236’000	313000	Dienstleistungen Dritter	229’730.29		1’006’270	81
5’037	4’000	313010	Telefongebühren	4’022.55		-23	1
1’688	1’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	645.80		354	35
2’978	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	-		-	-
1’505’066	1’315’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	2’216’070.86		-901’071	69
1’690	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	1’340.00		-1’340	.
100	2’000	313023	div. DL Dritter Kategorie 4	-		2’000	100
257’613	2’500	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	84’853.80		-82’354	*
684’938	1’777’524	313025	div. DL Dritter Kategorie 6	4’131’648.10		-2’354’124	132
272’498	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	59’407.20		-59’407	.
1’487	2’000	313400	Sachversicherungsprämien	4’227.50		-2’228	111
12’174	1’000	313700	Steuern und Abgaben	1’775.56		-776	78
70	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	72.44		-72	.
504’433	365’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	82’204.39		282’796	77
2’435	-	314410	Gärtnerischer Unterhalt	6’740.15		-6’740	.
2’479	2’500	314411	Service und Revisionen	4’317.60		-1’818	73

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
174	-	314412	Kaminfeger	255.20		-255	.
-	-	314900	Unterhalt übrige Sachanlagen	584.25		-584	.
12’151	8’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	11’183.55		-3’184	40
1’135	500	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’596.80		-2’097	419
22’173	1’320’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	28’110.00		1’291’890	98
18’864	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’182.20		-1’182	.
4’381	-	316211	Miete Hard- und Software	6’877.00		-6’877	.
34’669	4’200	317000	Reisekosten und Spesen	48’710.75		-44’511	*
1’335	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’184.90		-1’185	.
39’147	-	361112	Dienstleistungen Kanton	254’621.00		-254’621	.
366’855	30’000	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	602’768.00		-572’768	*
1’065’086	-	361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	63’888.25		-63’888	.
-1’526	-	363000	Beiträge an den Bund	-		-	-
219’086	438’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	407’996.00		30’004	7
10’599	-	363700	Beiträge an private Haushalte	4’477.80		-4’478	.
1’668’943	1’050’000	363705	Unterstützungsleistungen	892’500.87		157’499	15
4’799’314	3’624’000	363706	Unterstützungsleistungen	2’263’099.39		1’360’901	38
4’819’592	5’040’000	363707	Unterstützungsleistungen	6’082’800.82		-1’042’801	21
-	648’000	363710	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	-		648’000	100
512’613	410’000	363708	Unterstützungsleistungen	588’927.15		-178’927	44
8’522’461	12’985’000	363709	Unterstützungsleistungen	16’013’383.57		-3’028’384	23
-	-	370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	535.15		-535	.
2’785	2’968	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2’897.95		70	2
11’005	16’066	390032	Verrechnung PG extern, Strom	18’656.85		-2’591	16
89	-	390033	Verrechnung PG extern, Gas	441.56		-442	.
16’546	13’298	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	14’408.55		-1’110	8
8’296	8’234	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	9’255.65		-1’022	12
345	229	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	157.85		71	31
1’709	100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	2’390.00		-2’290	*
-	900	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		900	100
450	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	3’900.00		-3’900	.
-	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	630.00		-630	.
22’869	-	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	71’085.00		-71’085	.
11’930	11’930	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	193.00		11’737	98
964	-	391031	Telekommunikation	-		-	-
60’046	-	391033	Informatikdienstleistungen	-		-	-
203’148	6’050	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	46’801.95		-40’752	674
2’180	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	8’572.00		-8’572	.
15’808	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	19’759.10		-19’759	.
4’325	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’225.20		-3’225	.
-	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	112.50		-112	.
362’478	2’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	128’727.60		-126’728	*
5’404	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’688.45		-1’688	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’099.00		-1’099	.
109’786	3’435	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	28’511.47		-25’076	730
19’354	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	2’026.00		-2’026	.
403’104	233’100	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	887’080.03		-653’980	281
36’533	30’427	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29’898.40		528	2
487’109	491’109	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	491’333.17		-224	0
28’147	-	399050	Umlage Departementssekretariat	-		-	-
138’659	47’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		163’235.25	116’235	247
36’100	13’000	424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		48’950.00	35’950	277
280	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		320.00	320	.
74’960	80’000	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		29’171.50	-50’828	64
93’979	500	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44.00	-456	91

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
189’092	5’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		27’509.50	22’510	450
1’703’962	1’395’000	426005	Rückerstattung von Mieten		2’535’936.50	1’140’936	82
-	-	426010	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst. Prämien IPV		38’460.20	38’460	.
2’220	-	429012	Beiträge Sozialamt TN 1		-	-	-
-	11’000	450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkap.		-	-11’000	100
524’865	1’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2’231’498.27	2’230’498	*
439’248	427’248	463000	Beiträge vom Bund		466’993.31	39’745	9
1’952’457	1’464’190	463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		4’531’128.21	3’066’938	209
549’154	951’200	463105	Tagespauschale/Gesundheitskosten Asyl		534’083.72	-417’116	44
3’438’959	2’956’500	463106	Tagespauschale VAA-7		2’013’267.97	-943’232	32
543’819	384’710	463108	Tagespauschale/Gesundheitskosten Nothilfe		604’452.69	219’743	57
11’005’064	14’235’000	463109	Tagespauschale Schutzstatus "S"		18’051’193.10	3’816’193	27
-	1’550’386	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-	-1’550’386	100
-	648’000	463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien		318’585.51	-329’414	51
783’069	5’000	463705	Rückerstattungen Asyl		87’754.10	82’754	*
1’341’750	443’000	463706	Rückerstattungen VAA-7		109’742.00	-333’258	75
984’270	908’000	463707	Rückerstattungen VAA+7		1’553’496.06	645’496	71
82’188	-	463708	Rückerstattungen Nothilfe		78’766.56	78’767	.
610’629	-	463709	Rückerstattung Schutzstatus "S"		1’442’529.51	1’442’530	.
-	-	470600	Durchlauf. Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck		535.15	535	.
87’050	51’650	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		142’850.00	91’200	177
139’825	113’400	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		359’751.22	246’351	217
11’950	9’500	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		12’900.00	3’400	36
241’092	115’895	491080	Verrechnung Personalaufwendungen I		312’217.49	196’322	169
315’622	248’979	491081	Verrechnung Personalaufwendungen II		158’709.51	-90’269	36
25’662	21’000	491082	Verrechnung Personalaufwendungen III		28’235.50	7’236	34
161	-	499050	Umlage Departementssekretariat		-	-	-
		F 5790	**Fürsorge, Übriges**				
41’274’297	44’240’276	3	Aufwand	44’643’683.78		-403’408	1
10’955’483	10’172’788	4	Ertrag		11’115’994.05	943’206	9
30’318’814	34’067’489		Ergebnis		33’527’689.73	539’799	2
18’155	20’000	300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	23’945.00		-3’945	20
19’223’038	22’487’164	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21’472’117.45		1’015’047	5
392’911	497’289	301006	Besoldung Auszubildende	404’454.85		92’834	19
29’439	10’260	301018	Besoldung	7’660.80		2’599	25
-214’492	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-134’081.10		134’081	.
-11’083	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-45’295.64		45’296	.
27’628	28’000	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	29’285.00		-1’285	5
30’667	70’000	303080	Zivildienstleistende	28’289.65		41’710	60
24’452	13’351	304910	Pikettentschädigungen	24’431.00		-11’080	83
17’789	20’564	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	22’902.85		-2’339	11
1’229’401	1’412’585	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’375’096.55		37’488	3
25’281	31’935	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’017.35		5’918	19
1’891	659	305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	491.80		167	25
297	-	305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	552.90		-553	.
5’292	-	305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’980.30		-3’980	.
2’387’171	2’801’646	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’561’351.50		240’294	9
20’255	31’459	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	17’822.60		13’636	43
150’023	159’811	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	160’506.90		-696	0
3’120	3’944	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3’057.85		886	22
234	82	305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	57.80		24	30
48	-	305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung	53.60		-54	.
214’871	226’805	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231’764.95		-4’960	2
4’409	5’569	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’373.90		1’195	21

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
330	115	305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82.80		32	28
52	-	305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	93.05		-93	.
-4’396	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-6’726.00		6’726	.
-1’108	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-4’529.56		4’530	.
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	1’028.00		-1’028	.
156’451	125’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	183’141.59		-58’142	47
48’687	81’500	309100	Personalwerbung	62’843.50		18’656	23
17’470	11’000	309900	Übriger Personalaufwand	12’736.85		-1’737	16
61’993	57’550	309901	Personalanlässe	57’697.28		-147	0
5’431	8’000	310000	Büromaterial	4’214.33		3’786	47
18’046	15’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16’256.73		-1’257	8
2’649’439	2’968’000	310124	Handelswaren V	2’715’364.55		252’635	9
8’639	18’500	310200	Drucksachen, Publikationen	16’406.25		2’094	11
9’400	13’500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	14’419.29		-919	7
24’125	25’000	310500	Lebensmittel	28’948.20		-3’948	16
30’009	20’000	310600	Medizinisches Material	26’347.20		-6’347	32
28’368	54’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	106’902.33		-52’902	98
2’079	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-2’687.85		2’688	.
71	8’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	14’475.93		-6’476	81
273	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	790.95		-791	.
17’071	18’000	311300	Anschaffung Hardware	26’514.92		-8’515	47
-	-	311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	2’550.00		-2’550	.
9’776	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2’154.00		-2’154	.
7’652	3’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’143.65		-7’144	238
170	-	312012	Verbrauch Strom	651.58		-652	.
2’293	3’000	312013	Verbrauch Gas	2’721.50		278	9
959	322	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2’758.14		-2’436	757
42’685	40’000	313000	Dienstleistungen Dritter	38’484.98		1’515	4
7’475	11’500	313010	Telefongebühren	8’108.73		3’391	29
204’910	193’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	181’885.51		11’114	6
45’496	62’500	313013	Betreibungsgebühren	56’097.93		6’402	10
24’352	28’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	27’284.70		1’215	4
-	-	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	183’255.41		-183’255	.
448’658	100’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	68’496.75		31’503	32
26’009	54’000	313022	div. DL Dritter Kategorie 3	62’184.85		-8’185	15
2’374’194	2’576’286	313025	div. DL Dritter Kategorie 6	2’668’031.90		-91’746	4
381’379	268’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	527’406.76		-259’407	97
4’965	1’000	313400	Sachversicherungsprämien	-2’100.65		3’101	310
274	1’500	313700	Steuern und Abgaben	258.00		1’242	83
23	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	75.34		-75	.
26’172	30’000	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	41’594.95		-11’595	39
1’714	4’000	314411	Service und Revisionen	2’204.45		1’796	45
1’009	2’000	314412	Kaminfeger	1’026.90		973	49
66	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’391.85		-1’392	.
256	-	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	-		-	-
6’233	4’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	5’767.76		-1’768	44
163’587	201’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	203’193.22		-2’193	1
3’660	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	3’660.00		-3’660	.
7’405	5’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8’878.40		-3’878	78
440’076	421’000	316211	Miete Hard- und Software	431’622.05		-10’622	3
36’241	36’500	317000	Reisekosten und Spesen	42’854.70		-6’355	17
34’511	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-63’431.00		63’431	.
41’929	75’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	65’143.10		9’857	13
17’356	20’000	319000	Schadenersatzleistungen	41’469.10		-21’469	107
-	-	319200	Abgeltung von Rechten	6’300.00		-6’300	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
3’806	4’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’878.70		2’121	53
9’757	24’000	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9’983.30		14’017	58
11’616	-	361112	Dienstleistungen Kanton	37’055.50		-37’056	.
877’006	-	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	989’954.00		-989’954	.
259’305	-	361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	217’381.10		-217’381	.
-	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	383’000.00		-383’000	.
1’842’067	2’118’280	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1’573’665.00		544’615	26
-	-	363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	1’892.00		-1’892	.
59’944	36’000	370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	69’939.05		-33’939	94
390’143	100’000	370700	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	247’443.13		-147’443	147
65’752	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
921	913	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	3’014.47		-2’101	230
8’154	4’591	390032	Verrechnung PG extern, Strom	26’745.82		-22’155	483
6’382	10’742	390033	Verrechnung PG extern, Gas	6’420.82		4’321	40
2’241	2’204	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	9’209.83		-7’006	318
1’156	774	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	981.15		-207	27
39’714	36’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	37’701.75		-1’402	4
3’824	5’800	390043	ELW: Reinigungsmaterial	3’988.95		1’811	31
1’394	1’400	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		1’400	100
716	4’200	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	559.25		3’641	87
1’698	-	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
8’269	7’937	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	11’476.50		-3’540	45
41’161	50’983	391031	Telekommunikation	35’687.59		15’295	30
1’388’001	1’290’542	391033	Informatikdienstleistungen	1’540’550.29		-250’008	19
23’807	23’560	391034	Dienstleistungen Steueramt	28’180.00		-4’620	20
217’712	208’750	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	303’002.35		-94’252	45
73	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	305.50		-306	.
51’565	30’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	24’370.01		5’630	19
10’956	5’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’784.30		2’216	44
1’820	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’415.50		-2’416	.
7’467	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’665.90		-6’666	.
3’931	6’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’614.70		-1’615	27
7’464	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	8’101.00		-8’101	.
158’147	170’000	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	228’128.90		-58’129	34
123’663	106’345	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	274’842.48		-168’497	158
152’990	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	16’635.00		-16’635	.
2’996	-	392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	2’996.00		-2’996	.
306’171	288’585	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	37’699.75		250’885	87
14’477	14’287	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13’070.71		1’216	9
269’712	300’402	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	290’056.85		10’346	3
470’928	478’606	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	496’699.47		-18’094	4
166’420	168’199	399018	Umlage PG intern IV	170’294.04		-2’095	1
708’188	763’630	399050	Umlage Departementssekretariat	792’900.37		-29’270	4
-787’437	-841’278	399076	Umlage Overheadkosten (PG extern)	-861’070.30		19’793	2
2’889’976	2’939’536	399078	Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	3’040’119.00		-100’583	3
28’368	58’814	399079	Umlage KGM	2’933.69		55’881	95
407’164	435’777	399085	Umlage PG extern I	421’127.60		14’649	3
778’405	800’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		681’561.10	-118’439	15
663’534	250’000	421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		495’796.75	245’797	98
7’206	6’500	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1’000.00	-5’500	85
242’040	249’600	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		96’940.00	-152’660	61
20’011	20’000	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		22’301.85	2’302	12
127’900	40’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37’238.40	-2’762	7
54’706	30’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		74’941.10	44’941	150
944	-	426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		628.45	628	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
54	-	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		1’842.10	1’842	.
2’535’761	2’867’000	426005	Rückerstattung von Mieten		2’774’327.40	-92’673	3
27’300	15’000	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		-	-15’000	100
1’375	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		365.30	365	.
-661’976	-	426035	Rückerst. Dritter ü. CH-Bürger (freiw. Hilfe)		-	-	-
537	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’065.90	1’066	.
7’941	-	440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16’259.00	16’259	.
2’059’254	2’660’000	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		2’116’821.35	-543’179	20
165’310	200’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		233’988.00	33’988	17
-	-	463000	Beiträge vom Bund		42’960.15	42’960	.
4’100’286	2’576’286	463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		3’869’462.35	1’293’176	50
147’204	140’000	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		151’028.80	11’029	8
59’944	36’000	470600	Durchlauf. Beiträge priv. Org. ohne Erwerbszweck		69’939.05	33’939	94
390’143	100’000	470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		247’443.13	147’443	147
27’111	-	489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche		8’543.96	8’544	.
-	-	490042	ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen		-560.00	-560	.
6’645	4’442	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		4’515.08	73	2
45’215	40’912	499050	Umlage Departementssekretariat		44’199.24	3’287	8
-4’219	-3’678	499076	Umlage Overheadkosten (PG extern)		-1’568.21	2’109	57
17’826	17’700	499079	Umlage KGM		2’303.80	-15’396	87
135’025	123’025	499085	Umlage PG extern I		122’650.00	-375	0
		F 5920	**Hilfsaktionen im Inland**				
171’684	108’000	3	Aufwand	108’000.00		-	-
171’684	108’000		Ergebnis		108’000.00	-	-
32’807	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-		-	-
86’054	-	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	-		-	-
38’223	108’000	363800	Beiträge an das Ausland	108’000.00		-	-
14’600	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
		F 6120	**Hauptstrassen nach Bundesrecht**				
10’454’291	12’892’333	3	Aufwand	12’826’380.16		65’953	1
10’454’291	12’884’690	4	Ertrag		12’826’380.16	-58’309	0
-	7’644		Ergebnis	-		7’644	100
1’528	8’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18’060.60		-9’561	112
-	500	310200	Drucksachen, Publikationen	-		500	100
-	2’500	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		2’500	100
979	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		-	-
-	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	119.50		-120	.
-	2’500	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		2’500	100
638	4’500	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	491.60		4’008	89
79	2’500	312012	Verbrauch Strom	4’073.87		-1’574	63
571	602	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	698.76		-96	16
6’365	-	313000	Dienstleistungen Dritter	21’837.20		-21’837	.
-	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	594.00		-594	.
-	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	29.45		-29	.
2’520	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-	-
1’534	5’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	3’855.70		1’144	23
-	-	313700	Steuern und Abgaben	1’257.00		-1’257	.
4	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	4.40		-4	.
-5	-3’200	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-		-3’200	100
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	387.70		-388	.
1’933’741	5’458’000	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	4’393’489.22		1’064’511	20
165	3’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		3’500	100
969	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		-	-
922’521	-	350100	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
14’913	20’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	10’494.70		9’505	48
161	152	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	176.32		-25	16
4’668	6’755	390032	Verrechnung PG extern, Strom	7’714.65		-959	14
-	9	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	4.58		5	50
-	17’000	391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		17’000	100
14’040	-	391003	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
-	-	391035	Gärtnerischer Unterhalt	1’169.00		-1’169	.
1’205’932	1’135’200	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’185’813.40		-50’613	4
620’171	415’000	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	460’506.90		-45’507	11
26’622	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	28’436.70		-28’437	.
3’855	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’250.07		-4’250	.
1’084	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
4’968’834	4’990’513	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’750’459.91		-759’947	15
323’381	242’292	399000	Umlage Personal (PG intern)	378’420.24		-136’128	56
-	430’067	399004	Umlage Administration (PG intern)	477’130.27		-47’063	11
15’396	18’454	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	19’616.90		-1’163	6
-	103’752	399006	Umlage Technischer Dienst (PG intern)	-		103’752	100
54’788	28’236	399015	Umlage PG intern I	57’287.52		-29’052	103
328’836	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
236	12’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		-	-12’000	100
16’951	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		-	-	-
-	2’500	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		-	-2’500	100
-	2’683’513	450100	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		3’290’125.14	606’612	23
8’293’982	8’000’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		6’796’661.00	-1’203’339	15
2’138’078	2’178’923	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’731’108.51	552’186	25
-	5’021	499004	Umlage Administration (PG intern)		4’184.18	-837	17
1’529	2’732	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		4’301.33	1’569	57
3’514	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
		F 6130	**Kantonsstrassen, übrige**				
1’632’778	1’554’128	3	Aufwand	1’647’606.58		-93’478	6
431’455	365’576	4	Ertrag		439’275.54	73’699	20
1’201’323	1’188’552		Ergebnis		1’208’331.04	-19’779	2
33’376	40’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18’366.22		21’634	54
2’348	50’500	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’228.45		49’272	98
301’744	200’000	313000	Dienstleistungen Dritter	209’188.10		-9’188	5
412	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-	-
21’210	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	11’852.35		-11’852	.
-	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	229.13		-229	.
2’468	3’500	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8’316.80		-4’817	138
1’569	10’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’575.00		8’425	84
972	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	386.00		-386	.
64’786	58’387	399016	Umlage PG intern II	96’653.68		-38’267	66
832’675	810’778	399019	Umlage PG intern V	875’648.11		-64’870	8
371’218	380’963	399020	Umlage PG intern VI	424’162.74		-43’200	11
-	8’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		-	-8’000	100
-	2’000	429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (Unrecht)		-	-2’000	100
419’000	355’000	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		409’300.00	54’300	15
12’455	576	499019	Umlage PG intern V		29’975.54	29’399	*
		F 6150	**Gemeindestrassen**				
35’845’584	36’441’086	3	Aufwand	39’507’762.52		-3’066’676	8
15’806’808	22’342’367	4	Ertrag		21’086’196.87	-1’256’170	6
20’038’776	14’098’719		Ergebnis		18’421’565.65	-4’322’846	31
2’680’072	11’550’026	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11’596’982.06		-46’956	0
30’776	67’144	301006	Besoldung Auszubildende	54’611.65		12’532	19

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-53’700	-112’624	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-174’298.75		61’675	55
11’070	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	56’642.21		-56’642	.
10’561	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	51’056.85		-51’057	.
15’843	15’000	304900	Übrige Zulagen	17’160.32		-2’160	14
1’946	168’767	304910	Pikettentschädigungen	153’859.75		14’907	9
168’144	734’517	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	743’041.59		-8’525	1
1’242	4’311	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’593.35		718	17
-	-2’832	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-2’832	100
378’199	1’502’911	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’545’486.15		-42’575	3
21	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	264.30		-264	.
28’176	121’584	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	107’246.50		14’338	12
329	718	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	568.80		149	21
29’570	128’212	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125’567.95		2’644	2
216	751	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	603.65		147	20
-	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-1’231.00		1’231	.
1’107	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	5’664.22		-5’664	.
208	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-
-24’139	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
21’662	107’500	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	121’763.77		-14’264	13
20	300	309010	Lehrlingswesen	2’446.29		-2’146	715
-	12’000	309100	Personalwerbung	4’092.60		7’907	66
2’236	51’500	309900	Übriger Personalaufwand	34’612.04		16’888	33
1’681	3’500	309901	Personalanlässe	34’075.32		-30’575	874
1’180	7’600	310000	Büromaterial	19’251.21		-11’651	153
612’607	1’179’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’163’324.77		-983’825	83
1’002	-	310113	Ankauf Strom	955.00		-955	.
266	1’120	310200	Drucksachen, Publikationen	3’245.45		-2’125	190
368	3’375	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2’617.45		758	22
451	300	310400	Lehrmittel	-		300	100
244’091	173’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	179’083.62		-6’084	4
103	69’750	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	217’617.08		-147’867	212
5’390	19’500	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	28’434.70		-8’935	46
195’039	313’400	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	428’609.35		-115’209	37
635	94’500	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	73’293.25		21’207	22
1’094	12’100	311300	Anschaffung Hardware	24’064.52		-11’965	99
6’759	1’600	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5’341.15		-3’741	234
51’626	70’500	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54’644.45		15’856	22
-	4’000	312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	-		4’000	100
22’188	20’300	312012	Verbrauch Strom	26’862.82		-6’563	32
-	12’201	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	7’380.02		4’821	40
574’085	526’500	313000	Dienstleistungen Dritter	457’577.37		68’923	13
9’587	45’110	313010	Telefongebühren	19’553.76		25’556	57
14’795	22’550	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	18’991.03		3’559	16
1’805	14’600	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	14’381.25		219	1
-	-	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	318.75		-319	.
104’018	115’810	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	111’949.74		3’860	3
30	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	4’204.90		-4’205	.
1’086	2’250	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	3’831.05		-1’581	70
195’704	254’500	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	523’124.70		-268’625	106
-	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	107.70		-108	.
17’799	84’900	313400	Sachversicherungsprämien	68’221.60		16’678	20
5’187	51’250	313700	Steuern und Abgaben	53’832.28		-2’582	5
194	200	313701	MWST auf internen Verrechnungen	210.24		-10	5
-54’803	-21’850	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-40’678.95		18’829	86
73’239	63’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	38’999.33		24’001	38

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
4’636’456	3’807’500	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	4’289’679.40		-482’179	13
-	2’500	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	85’289.75		-82’790	*
21’931	175’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	125’994.66		49’005	28
47	-	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	-		-	-
10’597	41’000	314411	Service und Revisionen	109’920.60		-68’921	168
-	1’000	314412	Kaminfeger	294.25		706	71
-	500	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	353.35		147	29
124’714	939’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’222’525.19		-283’525	30
-	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9’985.22		-9’985	.
37’097	95’500	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	152’040.31		-56’540	59
12’507	23’500	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		23’500	100
22’146	16’750	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30’578.37		-13’828	83
12’621	17’469	316211	Miete Hard- und Software	40’612.61		-23’143	132
7’862	10’500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	11’815.10		-1’315	13
3’611	10’900	317000	Reisekosten und Spesen	7’420.11		3’480	32
34’017	13’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	9’107.40		3’893	30
-	-	319000	Schadenersatzleistungen	610.33		-610	.
-	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	6’529.00		-6’529	.
-	1’000	340100	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-		1’000	100
17’355	16’750	363500	Beiträge an private Unternehmungen	25’696.40		-8’946	53
6’165	10’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	3’573.25		6’427	64
-	-	363700	Beiträge an private Haushalte	200.00		-200	.
1’621	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
-	6’000	390002	Verrechnung Material/Waren (PG Intern)	-		6’000	100
7’753	5’963	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	8’409.25		-2’446	41
-	54’719	390032	Verrechnung PG extern, Strom	81’419.04		-26’700	49
-	6’457	390033	Verrechnung PG extern, Gas	4’756.15		1’701	26
-	40’000	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	29’234.85		10’765	27
10’949	6’978	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	17’675.29		-10’697	153
-	1’300	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1’445.55		-146	11
409	5’400	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	11’550.40		-6’150	114
1’446	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’103.30		-1’103	.
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	25’990.43		-25’990	.
-	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-0.01		0	.
-	308’000	391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		308’000	100
332’713	-	391003	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
273’536	-	391004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
1’100	2’763	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	2’825’080.58		-2’822’318	*
1’059	1’877	391031	Telekommunikation	1’456.38		421	22
950’074	1’649’117	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’317’755.53		331’361	20
163’138	521’188	391033	Informatikdienstleistungen	539’706.14		-18’518	4
-	3’000	391035	Gärtnerischer Unterhalt	2’576.75		423	14
2’354’010	2’552’911	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	122’411.60		2’430’500	95
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	632.00		-632	.
29’746	80’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	49’061.19		30’939	39
173’906	170’300	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	178’876.10		-8’576	5
-	20’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	449.00		19’551	98
28’046	450’410	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	29’535.90		420’874	93
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’356.00		-7’356	.
510’583	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	573’050.42		-573’050	.
58’351	62’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	72’676.50		-10’676	17
663’828	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	243’271.11		-243’271	.
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	121.50		-122	.
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	167’189.00		-167’189	.
-	549’380	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	629’569.19		-80’189	15

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
10’700	10’910	393072	Verr.: Residualkosten	10’910.00		-	-
2’262’547	2’493’724	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2’470’172.71		23’551	1
6’171’197	7’347’482	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	7’882’743.81		-535’262	7
7’166’312	-289’603	399000	Umlage Personal (PG intern)	-802’530.67		512’928	177
59’860	66’123	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	59’914.11		6’209	9
-	-689’008	399004	Umlage Administration (PG intern)	-764’407.69		75’399	11
793’339	-97’618	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-103’768.85		6’151	6
-	-105’276	399006	Umlage Technischer Dienst (PG intern)	-		-105’276	100
1’346’733	-82’661	399015	Umlage PG intern I	-303’017.26		220’357	267
18’186	27’335	399016	Umlage PG intern II	17’109.48		10’225	37
15’782	16’222	399017	Umlage PG intern III	12’808.85		3’413	21
43’177	67’712	399019	Umlage PG intern V	45’363.80		22’348	33
30’701	45’582	399020	Umlage PG intern VI	32’363.42		13’219	29
60’613	70’364	399021	Umlage PG intern VII	63’492.94		6’871	10
11’005	15’334	399022	Umlage PG intern VIII	13’176.66		2’157	14
19’954	27’031	399023	Umlage PG intern XI	21’016.85		6’014	22
625’454	43’599	399024	Umlage PG intern X	31’877.65		11’721	27
80’742	771’525	399050	Umlage Departementssekretariat	778’837.66		-7’312	1
12’600	14’100	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	13’800.00		300	2
-	-389’316	399070	Umlage Personal I (PG extern)	-400’333.56		11’018	3
21’692	30’000	399071	Umlage Personal II (PG extern)	28’371.72		1’628	5
1’194’830	-901’926	399075	Umlage Administration (PG extern)	-1’000’625.16		98’699	11
-	-78’600	399087	Umlage PG extern III	-40’653.72		-37’946	48
-	-1’146’432	399088	Umlage PG extern IV	-626’603.88		-519’828	45
3’828	-	412000	Konzessionen		13’133.80	13’134	.
-	6’800	421000	Gebühren für Amtshandlungen		4’100.00	-2’700	40
3’644’959	5’984’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		3’535’270.72	-2’448’729	41
1’331’564	181’150	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		1’035’983.75	854’834	472
-	-	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		248’501.00	248’501	.
-254’762	-	424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7		-	-	-
739’792	795’973	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		534’728.08	-261’245	33
10’141	25’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		1’095.85	-23’904	96
137’500	242’500	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		137’500.00	-105’000	43
-	27’500	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		-	-27’500	100
2’826’353	2’882’200	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		2’281’830.35	-600’370	21
32’797	-	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		18’824.91	18’825	.
-	3’600	425000	Verkäufe		80’000.00	76’400	*
13’723	2’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		15’930.56	13’931	697
741	68’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		37’937.83	-30’062	44
-74’479	-80’000	425031	Strom		-77’063.36	2’937	4
828	5’000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		263’931.70	258’932	*
7’520	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-	-
13’082	3’000	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		24’507.63	21’508	717
-	10’000	429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsf. (Unrecht)		-	-10’000	100
-	20’000	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-20’000	100
1’539’113	2’200’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2’199’134.28	-866	0
760’121	895’000	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		874’736.96	-20’263	2
-30’691	-	432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		27’445.15	27’445	.
-	12’250	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14’640.00	2’390	20
27’351	13’000	447001	Miete gewerbliche Räume VV		19’999.80	7’000	54
-	13’200	447004	Parkplätze VV (MWST)		11’996.31	-1’204	9
-	49’600	447007	Garagen VV (MWST)		4’280.62	-45’319	91
0	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.20	0	.
54’754	54’755	463000	Beiträge vom Bund		37’426.08	-17’329	32
241’300	4’237’600	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		4’136’873.68	-100’726	2

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		17’328.00	17’328	.
-	6’000	490002	Verrechnungen Material/Waren (PG Intern)		-	-6’000	100
-	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		682.44	682	.
-	720	490033	Verrechnungen PG extern, Gas		-	-720	100
-	732’800	490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		687’277.18	-45’523	6
-	325’000	491002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-	-325’000	100
-	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		946.83	947	.
270	3’750	491035	Gärtnerischer Unterhalt		3’745.75	-4	0
720’384	399’763	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’185’813.40	786’051	197
-	80’000	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-80’000	100
228’099	248’271	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		366’100.95	117’830	47
67’806	1’800	491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		132’989.81	131’190	*
131’278	158’600	491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		170’117.45	11’517	7
2’636’310	2’391’932	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’696’825.97	304’894	13
-	44’000	492002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		-	-44’000	100
269’560	269’560	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		361’998.00	92’438	34
-	48’438	492071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		-	-48’438	100
30’131	1’281	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		3’522.50	2’241	175
420	931	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		928.74	-3	0
-	-8’045	499004	Umlage Administration (PG intern)		-6’703.45	1’341	17
78’790	-14’453	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-22’752.99	-8’300	57
123’536	-	499006	Umlage Technischer Dienst (PG intern)		-	-	-
474’396	776	499015	Umlage PG intern I		940.22	164	21
615	297	499016	Umlage PG intern II		300.18	3	1
1’664	12	499017	Umlage PG intern III		188.72	176	*
818	46	499019	Umlage PG intern V		1’550.39	1’505	*
1’000	1’145	499020	Umlage PG intern VI		601.72	-544	47
2’278	504	499021	Umlage PG intern VII		1’529.73	1’026	204
7	50	499022	Umlage PG intern VIII		9.49	-41	81
50	-	499023	Umlage PG intern IX		24.76	25	.
234	227	499024	Umlage PG intern X		832.31	606	267
860	7’364	499050	Umlage Departementssekretariat		7’427.84	64	1
12’769	-10’531	499075	Umlage Administration (PG extern)		-8’774.97	1’756	17
		F 6151	**Parkieren Winterthur [Betrieb]**				
3’347’399	5’636’437	3	Aufwand	5’493’724.86		142’712	3
3’347’399	5’636’437	4	Ertrag		5’493’724.86	-142’712	3
422’803	435’021	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	439’306.20		-4’285	1
-4’113	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-6’284.35		6’284	.
-373	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	1’017.49		-1’017	.
22’841	25’662	304910	Pikettentschädigungen	23’665.30		1’997	8
245	-	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	309.05		-309	.
28’228	29’581	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’729.00		852	3
48’241	47’736	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	49’469.45		-1’733	4
3’472	3’624	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3’445.95		178	5
4’934	5’160	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’840.65		319	6
-42	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	113.05		-113	.
-7’816	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
3’000	5’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’540.00		3’460	69
100	-	309900	Übriger Personalaufwand	100.00		-100	.
1’257	1’000	309901	Personalanlässe	1’172.03		-172	17
4’219	1’000	310000	Büromaterial	953.57		46	5
7’821	15’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42’628.11		-27’628	184
265	-	310200	Drucksachen, Publikationen	2’996.98		-2’997	.
109	1’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	-		1’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
86’301	88’600	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	68’019.92		20’580	23
3’185	1’500	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’487.51		12	1
416	-	311300	Anschaffung Hardware	2’573.81		-2’574	.
-	8’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1’316.02		6’684	84
958	1’700	312012	Verbrauch Strom	3’594.75		-1’895	111
22’889	25’324	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	23’574.13		1’750	7
24’651	21’175	313000	Dienstleistungen Dritter	37’579.43		-16’404	77
39’231	36’500	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	40’243.36		-3’743	10
242	-	313013	Betreibungsgebühren	199.90		-200	.
108’639	103’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	129’794.47		-26’794	26
72’554	20’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		20’000	100
302	4’900	313400	Sachversicherungsprämien	2’136.25		2’764	56
417	-	313700	Steuern und Abgaben	182.00		-182	.
-27	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-4’806.65		4’807	.
1’082	7’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		7’000	100
6’652	63’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	952.55		62’047	98
5’446	8’300	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	10’879.32		-2’579	31
-	1’000	314410	Gärtnerischer Unterhalt	-		1’000	100
36’674	39’700	314411	Service und Revisionen	35’797.35		3’903	10
461	17’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2’789.76		14’710	84
585’092	541’360	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	553’021.08		-11’661	2
4’993	8’000	316211	Miete Hard- und Software	3’227.48		4’773	60
456	-	317000	Reisekosten und Spesen	448.65		-449	.
412	1’000	317001	Andere Spesenvergütungen	276.50		724	72
1’847	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-6.55		7	.
-	200	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		200	100
89’119	89’118	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	89’119.00		-1	0
30’488	53’236	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	53’654.21		-418	1
109’759	129’203	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	119’018.60		10’184	8
1’036	865	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1’274.30		-409	47
48’835	64’641	390032	Verrechnung PG extern, Strom	76’134.28		-11’493	18
225	323	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	77.90		245	76
186	170	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		-16	9
1’217	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	74.00		-74	.
150	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’078.60		-1’079	.
1’928	1’800	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	56.00		1’744	97
5’045	4’128	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	4’644.00		-516	13
7	-	391031	Telekommunikation	10.94		-11	.
3’346	3’419	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	3’345.50		74	2
38’261	34’516	391033	Informatikdienstleistungen	46’114.45		-11’598	34
10’500	4’200	391035	Gärtnerischer Unterhalt	4’200.00		-	-
31’850	32’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	31’850.00		150	0
257	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	199.85		-200	.
-0	80’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	19’999.80		60’000	75
66’061	7’961	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	66’061.00		-58’100	730
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	729.15		-729	.
400	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
10’440	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
281’560	292’200	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	292’200.00		-	-
37’322	52’393	393072	Verr.: Residualkosten	52’393.00		-	-
24’256	25’904	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	24’480.57		1’423	5
987’835	3’166’398	398000	Interne Übertragungen	3’071’167.39		95’230	3
29’259	26’418	399050	Umlage Departementssekretariat	28’373.04		-1’955	7
-	3’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		-	-3’000	100
352’932	312’000	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		375’493.20	63’493	20

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
57’170	35’000	424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		34’770.88	-229	1
-	-	424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		12’061.55	12’062	.
1’789’208	2’137’800	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		1’928’386.83	-209’413	10
148’524	152’240	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		147’158.51	-5’081	3
2’971	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		-	-	-
30	-	425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		-	-	-
1’276	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’120.00	1’120	.
582	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-	-
-12’448	-	429000	Übrige Entgelte		-11’465.00	-11’465	.
546	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		-	-	-
543’469	526’820	447004	Parkplätze VV (MWST)		540’931.82	14’112	3
-670	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-845.00	-845	.
-	2’000’000	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		2’000’000.00	-	-
96’563	145’800	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		121’171.20	-24’629	17
21’805	1’200	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		21’077.05	19’877	*
35’811	11’184	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		12’012.00	828	7
309’240	310’637	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		310’885.90	249	0
389	756	499050	Umlage Departementssekretariat		965.92	210	28
		F 6190	**Strassen, Übriges**				
351’257	924’192	3	Aufwand	891’095.83		33’096	4
190’769	200’372	4	Ertrag		188’372.03	-12’000	6
160’488	723’819		Ergebnis		702’723.80	21’096	3
241’151	653’472	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	580’092.65		73’379	11
-	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-215.80		216	.
9’842	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	6’677.85		-6’678	.
15’455	46’052	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37’074.25		8’978	19
38’395	89’273	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	89’919.65		-647	1
2’525	7’370	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	5’338.85		2’031	28
2’701	8’045	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’264.75		1’780	22
984	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	667.78		-668	.
-	3’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	282.50		2’718	91
38	-	309100	Personalwerbung	-		-	-
-	5’000	309900	Übriger Personalaufwand	311.10		4’689	94
-	-	310200	Drucksachen, Publikationen	604.25		-604	.
-	5’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		5’000	100
-	2’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		2’000	100
-	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’206.25		-2’206	.
-	5’000	311300	Anschaffung Hardware	1’788.50		3’212	64
-	10’000	313000	Dienstleistungen Dritter	4’802.65		5’197	52
-	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	10’650.00		-10’650	.
375	-	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	-		-	-
-	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	1’537.00		-1’537	.
-	50’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	77’169.20		-27’169	54
-	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	2’089.05		-2’089	.
358	1’000	317000	Reisekosten und Spesen	949.85		50	5
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	23’876.35		-23’876	.
39’432	38’980	399050	Umlage Departementssekretariat	39’009.15		-30	0
190’349	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		188’000.00	188’000	.
-	200’000	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-200’000	100
420	372	499050	Umlage Departementssekretariat		372.03	-	-
		F 6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**				
3’482’984	3’543’000	3	Aufwand	3’632’292.00		-89’292	3
3’482’984	3’543’000		Ergebnis		3’632’292.00	-89’292	3
3’482’984	3’543’000	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’632’292.00		-89’292	3

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**				
18’381’032	19’046’986	3	Aufwand	19’067’702.13		-20’716	0
644’058	639’054	4	Ertrag		2’435’307.48	1’796’254	281
17’736’974	18’407’932		Ergebnis		16’632’394.65	1’775’538	10
1’281	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	10’276.65		-10’277	.
26’823	44’245	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	42’271.50		1’974	4
18’154	19’000	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	9’272.50		9’728	51
16’062’191	16’449’714	363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16’639’786.00		-190’072	1
-	3’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	-		3’000	100
230’174	355’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	217’373.05		137’627	39
790’000	790’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	790’000.00		-	-
1’000’297	1’036’687	393072	Verr.: Residualkosten	1’036’687.00		-	-
48’764	51’089	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49’610.73		1’479	3
56’447	132’951	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	119’924.70		13’026	10
-	7’500	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	-		7’500	100
146’900	157’800	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	152’500.00		5’300	3
-32’917	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
645’433	600’000	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		564’866.83	-35’133	6
-	-	426007	Rückerstattungen des Kantons		1’830’644.00	1’830’644	.
30’015	36’000	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		32’680.00	-3’320	9
1’527	3’054	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		7’116.65	4’063	133
		F 6221	**Reg. + Agglo.verkehr Stadtbus Winterthur [Betrieb]**				
55’139’662	56’103’252	3	Aufwand	56’294’712.97		-191’461	0
55’139’662	56’103’252	4	Ertrag		56’294’712.97	191’461	0
25’999’825	26’247’990	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’332’900.87		-1’084’911	4
44’839	54’277	301006	Besoldung Auszubildende	45’675.95		8’601	16
-367’822	-218’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-318’352.05		100’352	46
30’482	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-422’577.35		422’577	.
234’151	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	192’738.51		-192’739	.
122’690	84’555	304900	Übrige Zulagen	179’110.20		-94’555	112
76’231	96’638	304910	Pikettentschädigungen	77’035.35		19’603	20
804’731	806’500	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	809’846.95		-3’347	0
1’683’264	1’751’707	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’774’824.00		-23’117	1
2’214	3’689	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’880.50		1’808	49
3’277’069	3’406’568	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’463’171.30		-56’603	2
293’769	301’999	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	267’876.25		34’123	11
553	643	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	476.05		167	26
294’767	306’143	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	299’615.75		6’527	2
386	643	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	316.05		327	51
825’801	-	305927	Übrige AG-Beiträge	811’780.67		-811’781	.
65’306	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	22’901.43		-22’901	.
-450’117	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
-	250’000	306400	Überbrückungsrenten	-		250’000	100
75’941	151’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	84’008.41		66’992	44
-	18’000	309010	Lehrlingswesen	-		18’000	100
5’839	15’300	309100	Personalwerbung	7’311.29		7’989	52
121’574	96’125	309900	Übriger Personalaufwand	83’842.59		12’282	13
15’486	44’900	309901	Personalanlässe	42’673.01		2’227	5
487	1’500	310000	Büromaterial	755.76		744	50
2’261’200	1’721’070	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’972’601.94		-251’532	15
400’345	675’250	310200	Drucksachen, Publikationen	360’349.74		314’900	47
5’606	5’350	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	6’966.81		-1’617	30
39’066	57’700	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	119’996.13		-62’296	108
6’533	16’300	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8’771.72		7’528	46

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
41	4’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	6’379.00		-2’379	59
78’869	82’150	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	46’403.70		35’746	44
217’002	169’200	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	237’420.29		-68’220	40
32’755	5’500	311300	Anschaffung Hardware	25’807.60		-20’308	369
15’098	26’400	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	146’130.00		-119’730	454
79’178	82’820	312012	Verbrauch Strom	98’973.92		-16’154	20
152’718	158’372	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	162’456.68		-4’084	3
1’870’832	1’897’133	313000	Dienstleistungen Dritter	1’676’220.28		220’913	12
16’220	30’500	313010	Telefongebühren	15’665.05		14’835	49
111’030	157’450	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	88’283.88		69’166	44
34’950	37’900	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	41’832.00		-3’932	10
169’295	435’500	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	172’514.66		262’985	60
454’027	435’970	313400	Sachversicherungsprämien	503’986.85		-68’017	16
262’106	703’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	559’508.73		143’491	20
88’910	98’100	314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	94’888.25		3’212	3
39’298	70’000	314411	Service und Revisionen	48’443.38		21’557	31
340’073	426’140	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	328’406.44		97’734	23
216	1’250	315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	475.56		774	62
2’068’860	2’881’450	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2’094’020.72		787’429	27
3’926	8’400	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’587.53		5’812	69
61’491	231’010	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	52’861.00		178’149	77
58’474	264’500	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-61’753.47		326’253	123
12’998	21’470	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	10’550.12		10’920	51
900	1’500	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	900.24		600	40
16’515	44’550	317000	Reisekosten und Spesen	16’054.53		28’495	64
36’323	68’000	319000	Schadenersatzleistungen	57’120.84		10’879	16
16’125	5’700	319900	Übriger Betriebsaufwand	4’050.15		1’650	29
80’506	63’115	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	20’615.33		42’500	67
920’347	1’100’517	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	920’560.87		179’956	16
4’627’422	5’341’874	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	5’108’545.85		233’328	4
219’894	308’745	330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	280’084.65		28’660	9
2’031’440	-	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	225’826.85		-225’827	.
2’207’655	2’018’116	360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2’317’900.35		-299’784	15
13’101	12’299	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	14’645.17		-2’346	19
1’056’654	1’336’278	390032	Verrechnung PG extern, Strom	1’453’937.65		-117’659	9
24’112	35’320	390033	Verrechnung PG extern, Gas	29’223.40		6’097	17
3’501	4’538	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	4’413.60		125	3
15’826	15’233	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	19’594.93		-4’362	29
217	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		0	0
6’822	7’500	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	9’838.10		-2’338	31
30’265	30’265	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	46’108.00		-15’843	52
146	139	391031	Telekommunikation	141.14		-2	2
10’412	10’412	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	10’411.75		0	0
372’989	397’111	391033	Informatikdienstleistungen	379’557.58		17’553	4
1’500	-	391035	Gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
7’401	6’500	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’496.45		2’004	31
2’728	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	33’759.45		-33’759	.
31’566	56’110	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	30’440.05		25’670	46
1’133	1’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’059.00		-1’059	106
2’856	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’573.70		-3’574	.
11’666	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’064.00		-11’064	.
-	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’730.40		-4’730	.
168	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	410.00		-410	.
310’636	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	676’392.53		-676’393	.
160’000	160’000	393072	Verr.: Residualkosten	160’000.00		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
790’252	864’180	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	779’510.65		84’670	10
90’000	90’000	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	90’000.00		-	-
14’450	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45’450.00	45’450	.
945’868	927’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		875’476.67	-51’523	6
366’317	166’500	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		349’654.54	183’155	110
53’349’599	53’887’082	426007	Rückerstattungen des Kantons		54’917’998.90	1’030’917	2
-587’767	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-1’098’559.33	-1’098’559	.
269’268	290’000	447001	Miete gewerbliche Räume VV		287’399.00	-2’601	1
172’729	156’000	447003	Parkplätze + Garagen VV		169’423.04	13’423	9
235’674	360’500	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		222’873.05	-137’627	38
296’320	296’320	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		296’320.00	-	-
21’376	19’849	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		46’258.10	26’409	133
55’827	-	498000	Interne Übertragungen		182’419.00	182’419	.
		F 6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**				
1’304’037	899’485	3	Aufwand	1’460’925.54		-561’440	62
806’128	809’888	4	Ertrag		815’094.09	5’206	1
497’909	89’597		Ergebnis		645’831.45	-556’234	621
-	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	17’324.70		-17’325	.
576	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9’755.60		-9’756	.
5’471	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		-	-
4’554	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	1’764.15		-1’764	.
47’186	50’000	313000	Dienstleistungen Dritter	115’607.20		-65’607	131
19’231	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	8’195.15		-8’195	.
30’458	-	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	41’360.15		-41’360	.
-	-	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	22’100.05		-22’100	.
1’031	-	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		-	-
-	-	314411	Service und Revisionen	14’268.10		-14’268	.
-	100’000	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		100’000	100
65’868	-	391003	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
41’370	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
687’145	481’296	399000	Umlage Personal (PG intern)	746’436.36		-265’140	55
-	92’318	399004	Umlage Administration (PG intern)	102’420.64		-10’102	11
43’389	52’007	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	55’283.96		-3’277	6
257’029	123’864	399015	Umlage PG intern I	317’250.00		-193’386	156
30’140	-	399071	Umlage Personal II (PG extern)	9’159.48		-9’159	.
70’588	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’010.00	1’010	.
790’000	801’110	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		790’000.00	-11’110	1
11’064	-	491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		11’064.00	11’064	.
-	1’078	499004	Umlage Administration (PG intern)		898.17	-180	17
4’309	7’700	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		12’121.92	4’422	57
754	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
		F 6340	**Verkehrsplanung allgemein**				
2’002’759	2’217’847	3	Aufwand	2’040’528.83		177’318	8
36’734	61’419	4	Ertrag		101’102.36	39’684	65
1’966’026	2’156’428		Ergebnis		1’939’426.47	217’002	10
1’004’833	1’048’657	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’030’901.65		17’755	2
37’616	53’000	301006	Besoldung Auszubildende	18’350.00		34’650	65
-4’916	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-5’259.60		5’260	.
213	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	6’209.06		-6’209	.
64’523	65’695	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66’195.45		-500	1
2’415	3’404	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’178.35		2’226	65
103’209	107’541	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	110’418.85		-2’878	3
1’519	2’059	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	652.45		1’407	68

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
10’693	10’939	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	9’756.55		1’182	11
397	567	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	173.90		393	69
11’253	11’460	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’132.60		327	3
421	593	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	198.15		395	67
21	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	620.91		-621	.
5’036	5’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	24’978.05		-19’978	400
1’703	2’000	309100	Personalwerbung	-		2’000	100
1’351	1’000	309900	Übriger Personalaufwand	1’014.65		-15	1
-	-	309901	Personalanlässe	458.90		-459	.
103	-	310000	Büromaterial	346.20		-346	.
157	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-		-	-
8’427	10’000	310200	Drucksachen, Publikationen	5’633.75		4’366	44
-	500	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	214.74		285	57
33	10’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		10’000	100
1’220	5’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		5’000	100
2’484	5’000	311300	Anschaffung Hardware	3’239.00		1’761	35
2’080	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		-	-
382	10’000	313000	Dienstleistungen Dritter	1’101.02		8’899	89
3’533	5’000	313010	Telefongebühren	3’633.75		1’366	27
2’578	5’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	2’303.00		2’697	54
8’521	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	-		-	-
56	5’000	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	20.00		4’980	100
376’385	520’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	361’716.01		158’284	30
-	4’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		4’000	100
15’589	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	17’043.09		-17’043	.
3’336	3’000	317000	Reisekosten und Spesen	2’243.55		756	25
1’425	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	957.20		-957	.
-	-	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	275.00		-275	.
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	182.70		-183	.
826	1’205	391031	Telekommunikation	570.73		634	53
120’432	70’290	391033	Informatikdienstleistungen	94’873.19		-24’583	35
24’071	34’700	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	29’324.90		5’375	15
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	324.00		-324	.
-	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	162.00		-162	.
148	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	125.50		-126	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	230.00		-230	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	145.00		-145	.
75	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
8’628	7’717	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10’300.97		-2’583	33
71’183	76’981	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	88’114.10		-11’133	14
-	72’053	399004	Umlage Administration (PG intern)	79’938.08		-7’885	11
55’706	60’485	399050	Umlage Departementssekretariat	60’531.43		-46	0
55’093	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
35’552	60’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		99’824.05	39’824	66
-	841	499004	Umlage Administration (PG intern)		701.02	-140	17
593	577	499050	Umlage Departementssekretariat		577.29	-	-
589	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
		F 6401	**Netzwerke [Betrieb]**				
6’742’967	7’078’073	3	Aufwand	6’647’639.75		430’434	6
6’742’967	7’078’073	4	Ertrag		6’647’639.75	-430’434	6
880’773	875’715	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	821’895.05		53’820	6
-2’950	-8’757	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-3’220.15		-5’537	63
148	500	304900	Übrige Zulagen	1’505.68		-1’006	201
23’807	25’000	304910	Pikettentschädigungen	27’200.10		-2’200	9

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
58’046	56’231	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53’770.64		2’460	4
-	-1’871	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-1’871	100
107’831	111’449	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	101’863.65		9’585	9
9’867	9’583	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7’109.10		2’474	26
10’137	9’807	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’327.15		480	5
-17’639	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
27’102	14’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’500.00		3’500	25
500	-	309900	Übriger Personalaufwand	-		-	-
-	-	310000	Büromaterial	66.00		-66	.
269	2’100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	169.60		1’930	92
7’969	112’740	310200	Drucksachen, Publikationen	24’659.61		88’080	78
25’188	16’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	34’497.33		-18’497	116
177’553	203’120	313010	Telefongebühren	157’483.61		45’636	22
1’577’647	1’879’665	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1’623’333.14		256’332	14
-1’338	20’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	20’285.01		-285	1
191	651	313400	Sachversicherungsprämien	190.90		460	71
-	10’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		10’000	100
1’070	2’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	380.25		2’120	85
3’044	5’336	316211	Miete Hard- und Software	3’178.95		2’157	40
3’008	1’008	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’000.00		-992	98
1’512	4’500	317000	Reisekosten und Spesen	2’137.39		2’363	53
132’828	124’707	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	131’782.65		-7’076	6
1’390’794	1’371’724	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	1’367’023.19		4’701	0
-	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	-21’170.00		21’170	.
298’140	208’648	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	212’229.01		-3’581	2
135’413	-	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	191’158.58		-191’159	.
1’221’013	1’320’855	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’201’581.31		119’273	9
391	956	391031	Telekommunikation	305.82		650	68
71’910	98’383	391033	Informatikdienstleistungen	64’051.64		34’331	35
750	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	200.00		-200	.
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	13’985.37		-13’985	.
597’992	603’524	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	588’159.17		15’365	3
5’515’776	5’801’561	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		5’328’587.27	-472’974	8
-537	-	425031	Strom		-242.04	-242	.
323’576	294’860	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		347’170.75	52’311	18
-	138’877	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		-	-138’877	100
861’147	842’776	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		902’056.42	59’281	7
-	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		625.35	625	.
43’005	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		69’442.00	69’442	.
		F 7100	**Wasserversorgung (allgemein)**				
190’392	578’981	3	Aufwand	161’990.66		416’990	72
125’251	16	4	Ertrag		125’605.14	125’589	*
65’141	578’964		Ergebnis		36’385.52	542’579	94
1’814	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	495.40		-495	.
3’316	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-		-	-
130’501	5’000	313000	Dienstleistungen Dritter	110’154.00		-105’154	*
-	150’000	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	-		150’000	100
3’905	-	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	-		-	-
-	30’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		30’000	100
-	150’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		150’000	100
1’784	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
5’040	55’764	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4’757.30		51’007	91
18’828	153’122	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	18’828.00		134’294	88
1’285	1’088	399016	Umlage PG intern II	1’917.74		-830	76

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
16’552	23’135	399019	Umlage PG intern V	17’407.10		5’727	25
7’365	10’873	399020	Umlage PG intern VI	8’431.12		2’441	22
125’000	-	491035	Gärtnerischer Unterhalt		125’000.00	125’000	.
251	16	499019	Umlage PG intern V		605.14	589	*
		F 7101	**Wasserwerk [Betrieb]**				
15’894’481	15’518’619	3	Aufwand	16’093’514.48		-574’895	4
15’894’481	15’518’619	4	Ertrag		16’093’514.48	574’895	4
267	-	304900	Übrige Zulagen	98.63		-99	.
5’222	6’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’195.90		804	13
260	-	310113	Ankauf Strom	295.03		-295	.
-	710	310200	Drucksachen, Publikationen	-		710	100
298’166	353’500	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	239’465.84		114’034	32
3’565	4’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		4’000	100
264	400	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61.40		339	85
338	300	312011	Verbrauch Wasser	254.20		46	15
3’427	6’180	313010	Telefongebühren	2’823.15		3’357	54
93’089	55’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	54’372.94		627	1
842’318	1’661’156	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1’085’268.67		575’887	35
9’373	100’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	750.00		99’250	99
10’103	11’200	313400	Sachversicherungsprämien	11’767.40		-567	5
739’927	656’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	520’510.78		135’489	21
141’646	83’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82’290.36		710	1
536	-	314411	Service und Revisionen	-		-	-
5’660	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5’661.00		-5’661	.
120’598	167’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	33’278.91		133’721	80
11’551	2’000	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11’552.30		-9’552	478
962	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	962.00		-962	.
-	6’120	316211	Miete Hard- und Software	9’934.50		-3’814	62
1’045	1’140	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	-		1’140	100
-	-	317000	Reisekosten und Spesen	140.32		-140	.
1’715’901	1’808’364	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1’839’460.72		-31’097	2
267’154	269’117	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	269’858.00		-741	0
653’278	738’757	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	731’785.22		6’972	1
34’645	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	-		-	-
3’016	9’677	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	5’427.00		4’250	44
2’663’025	1’012’305	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	2’339’812.93		-1’327’508	131
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	430.92		-431	.
6’778’870	6’979’714	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	7’266’702.91		-286’989	4
1’461	1’461	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’460.67		0	0
4’287	1’988	391033	Informatikdienstleistungen	1’077.00		911	46
125’000	125’000	391035	Gärtnerischer Unterhalt	129’200.00		-4’200	3
5’500	5’500	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’500.00		-	-
16’580	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’750.00		-11’750	.
1’816	25’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	8’496.50		16’504	66
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	154.65		-155	.
495	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’923.75		-1’924	.
1’040	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
195	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
3’143	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’145.18		-1’145	.
1’338’008	1’432’131	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	1’415’762.40		16’368	1
-7’249	-4’100	398000	Interne Übertragungen	-1’116.70		-2’983	73
3’585	-3’400	421000	Gebühren für Amtshandlungen		3’145.07	6’545	193
364’233	3’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		321’361.80	318’362	*
13’399’011	13’087’693	425030	Wasser		13’604’548.84	516’855	4

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-25’958	27’000	425031	Strom		-25’091.41	-52’091	193
-	200’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-200’000	100
602	700	426005	Rückerstattung von Mieten		315.60	-384	55
-25’000	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		50’151.00	50’151	.
92’259	9’800	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92’369.54	82’570	843
258’264	250’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		317’429.00	67’429	27
711’205	662’622	490031	Verrechnungen PG extern, Wasser		735’167.50	72’546	11
-365’438	-370’333	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-530’587.19	-160’254	43
200’000	200’000	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		200’000.00	-	-
9’220	150’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		10’035.00	-139’965	93
11’619	13’800	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		13’669.63	-130	1
1’271’237	1’298’237	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		1’311’182.40	12’945	1
-10’358	-10’500	498000	Interne Übertragungen		-10’182.30	318	3
		F 7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**				
645’759	621’409	3	Aufwand	655’973.98		-34’565	6
36’676	7’000	4	Ertrag		30’440.05	23’440	335
609’083	614’409		Ergebnis		625’533.93	-11’125	2
32’296	30’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26’713.70		3’286	11
134	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		-	-
1’857	1’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	2’057.05		-1’057	106
99	500	312012	Verbrauch Strom	197.83		302	60
714	914	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	804.30		110	12
319	2’000	313000	Dienstleistungen Dritter	4’114.05		-2’114	106
4’846	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
93	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	86.07		-86	.
-46	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-		-	-
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	66.75		-67	.
13’437	15’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’462.50		6’538	44
1’397	-	314411	Service und Revisionen	8’616.00		-8’616	.
48	3’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		3’000	100
3’730	3’915	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	3’444.58		471	12
6’053	10’203	390032	Verrechnung PG extern, Strom	9’234.14		969	9
4’502	5’755	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3’622.09		2’133	37
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.72		0	0
132	132	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	131.72		0	0
-	440’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		440’000	100
427’966	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	458’322.31		-458’322	.
37’949	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21’112.54		-21’113	.
27’161	25’918	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25’917.63		-0	0
82’885	82’886	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	82’885.00		1	0
-	5’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		-	-5’000	100
5’110	-	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		-	-	-
-	2’000	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-2’000	100
31’566	-	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		30’440.05	30’440	.
		F 7201	**Abwasserbeseitigung [Betrieb]**				
14’645’515	14’638’693	3	Aufwand	14’473’254.81		165’438	1
14’645’515	14’638’693	4	Ertrag		14’473’254.81	-165’438	1
2’496’898	2’609’459	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’595’641.65		13’817	1
11’500	26’118	301006	Besoldung Auszubildende	22’779.75		3’338	13
-16’461	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-17’026.30		17’026	.
-10’223	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	8’137.52		-8’138	.
27’721	50’000	304910	Pikettentschädigungen	35’327.85		14’672	29
160’659	170’666	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	167’687.45		2’979	2
739	1’676	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’463.20		213	13

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
364’371	378’113	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	397’193.25		-19’080	5
26’641	28’255	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	24’643.05		3’612	13
123	280	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	216.10		64	23
28’032	29’787	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28’225.05		1’562	5
129	292	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	245.65		46	16
-1’022	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	813.75		-814	.
-46’120	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
10’219	11’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	30’705.99		-19’706	179
40	-	309010	Lehrlingswesen	376.95		-377	.
1’982	-	309100	Personalwerbung	4’184.10		-4’184	.
2’216	2’000	309900	Übriger Personalaufwand	3’103.90		-1’104	55
-	1’000	309901	Personalanlässe	570.00		430	43
1’065	1’500	310000	Büromaterial	1’062.80		437	29
97’627	50’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16’072.12		33’928	68
1’409	5’000	310200	Drucksachen, Publikationen	-		5’000	100
-	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’249.00		-1’249	.
590	2’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		2’000	100
-	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1’351.80		-1’352	.
27’283	63’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	16’733.77		46’266	73
5’576	4’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6’417.15		-2’417	60
2’321	3’000	311300	Anschaffung Hardware	7’233.80		-4’234	141
2’981	5’000	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		5’000	100
137’955	100’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	92’468.55		7’531	8
1’445	1’000	312012	Verbrauch Strom	1’254.96		-255	25
5’854	5’902	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4’973.86		928	16
68’351	500’000	313000	Dienstleistungen Dritter	171’273.27		328’727	66
6’376	10’000	313010	Telefongebühren	5’638.80		4’361	44
-	-	313012	Abonnemente ÖV	165.00		-165	.
4’250	4’300	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4’000.00		300	7
-	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	592.85		-593	.
332	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	396.55		-397	.
901’634	500’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	743’751.70		-243’752	49
2’251	4’300	313400	Sachversicherungsprämien	1’661.55		2’638	61
3’913	30’000	313700	Steuern und Abgaben	26’107.75		3’892	13
158	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	151.91		-152	.
-343’466	-450’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-332’812.60		-117’187	26
-	40’000	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6’897.00		33’103	83
404’457	120’000	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	139’595.31		-19’595	16
17’245	45’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12’064.75		32’935	73
886	-	314410	Gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
37’102	5’000	314411	Service und Revisionen	15’504.14		-10’504	210
84’532	40’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	40’749.82		-750	2
2’171	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7’143.10		-7’143	.
43’017	20’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	44’196.21		-24’196	121
2’130	1’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11’115.85		-10’116	*
1’991	3’000	317000	Reisekosten und Spesen	6’346.20		-3’346	112
0	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-		-	-
1’209	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’423.35		-1’423	.
4’526’817	5’110’730	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	4’891’311.70		219’418	4
3’363	3’363	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	3’363.00		-0	0
148’485	179’355	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	174’814.30		4’541	3
36’961	-	330161	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien VV Betriebe	-		-	-
64’508	-	332011	Planm. Abschr. Lizenzen, Nutzungsrechte, Betriebe	64’507.00		-64’507	.
-	64’508	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	-		64’508	100
-	-	363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	110’785.30		-110’785	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
306’902	-	363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-7’051.20		7’051	.
14’000	14’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14’000.00		-	-
6’309	5’794	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	6’076.08		-282	5
45’163	53’806	390032	Verrechnung PG extern, Strom	53’294.74		511	1
3’845	6’304	390033	Verrechnung PG extern, Gas	5’094.90		1’209	19
2’447	1’739	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	2’506.33		-767	44
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.72		0	0
-	72’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	70’248.35		1’752	2
208	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	260.01		-260	.
361’024	361’024	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	361’862.00		-838	0
595	729	391031	Telekommunikation	594.63		134	18
179	179	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	179.01		-0	0
128’612	154’696	391033	Informatikdienstleistungen	124’160.82		30’535	20
293’276	89’400	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	296’325.05		-206’925	231
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20.00		-20	.
-	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	324.00		-324	.
-	200’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		200’000	100
449	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	543.50		-544	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	323.60		-324	.
22’273	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	50.00		-50	.
865	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
400	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
1’186	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	123’170.00		-123’170	.
360	-	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	-		-	-
303’886	285’930	393072	Verr.: Residualkosten	285’930.00		-	-
2’849’548	2’872’041	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	2’851’799.37		20’241	1
170’560	183’137	399050	Umlage Departementssekretariat	176’550.02		6’587	4
2’165	13’968	399070	Umlage Personal I (PG extern)	21’760.68		-7’793	56
692’106	362’574	399075	Umlage Administration (PG extern)	402’251.31		-39’677	11
353	32’628	399087	Umlage PG extern III	390.00		32’238	99
78’399	148’956	399088	Umlage PG extern IV	78’555.36		70’401	47
708	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
-	-	423100	Kursgelder		380.00	380	.
2’000	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12’215.70	12’216	.
6’057’227	6’000’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		6’085’708.54	85’709	1
83’883	90’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		113’548.90	23’549	26
5’000	-	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		21’258.20	21’258	.
-	50’000	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		-	-50’000	100
5’029’463	4’955’840	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		4’798’685.18	-157’155	3
64’830	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		28’578.00	28’578	.
9’000	-	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		5’400.00	5’400	.
8’000	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		-	-	-
2’275	-	425017	Verkaufserlöse Klasse 8		-	-	-
8	-	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-	-
-	30’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		54’318.45	24’318	81
4’000	-5’900	447004	Parkplätze VV (MWST)		4’048.27	9’948	169
1’000	-	447005	Baurechtszinsertrag VV		999.60	1’000	.
1’058	-	447007	Garagen VV (MWST)		-	-	-
0	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.40	0	.
-	20’000	491002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-	-20’000	100
1’756’307	2’444’272	491032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung		2’108’913.56	-335’358	14
-	45’000	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-45’000	100
-	895’000	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-895’000	100
164’534	108’500	491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		193’392.40	84’892	78

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
921’048	-	491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		944’129.41	944’129	.
5’300	-	491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		3’882.45	3’882	.
520’662	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		92’584.45	92’584	.
1’816	1’748	499050	Umlage Departementssekretariat		1’683.77	-64	4
7’396	4’233	499075	Umlage Administration (PG extern)		3’527.53	-706	17
		F 7202	**Kläranlagen [Betrieb]**				
18’190’800	17’021’508	3	Aufwand	17’704’740.54		-683’233	4
18’190’800	17’021’508	4	Ertrag		17’704’740.54	683’233	4
1’538’739	1’700’745	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’747’580.38		-46’835	3
-17’529	-17’007	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-8’708.50		-8’298	49
8’429	10’000	304900	Übrige Zulagen	4’608.04		5’392	54
31’551	30’000	304910	Pikettentschädigungen	31’115.65		-1’116	4
96’802	109’133	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113’851.13		-4’718	4
-	-3’802	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-3’802	100
210’515	233’578	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	222’585.80		10’992	5
16’840	18’464	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	14’411.20		4’053	22
17’373	19’048	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18’675.35		373	2
-29’346	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
15’403	33’500	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	49’249.59		-15’750	47
21’456	-	309010	Lehrlingswesen	7’071.43		-7’071	.
8’465	8’000	309900	Übriger Personalaufwand	540.88		7’459	93
518	2’500	310000	Büromaterial	2’010.42		490	20
1’271	10’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18’047.26		-8’047	80
-	590	310200	Drucksachen, Publikationen	-		590	100
3’231	10’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	3’055.42		6’945	69
59’817	26’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	67’277.25		-41’277	159
9’412	15’000	312014	Verbrauch Fernwärme	448.90		14’551	97
22’098	31’960	313010	Telefongebühren	27’669.23		4’291	13
-	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	5.00		-5	.
-	-	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	400.00		-400	.
2’667’989	2’855’732	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	2’689’994.52		165’738	6
8’064	6’600	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	14’035.71		-7’436	113
32’112	32’500	313400	Sachversicherungsprämien	31’110.00		1’390	4
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	54’847.10		-54’847	.
489’114	540’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700’295.04		-160’295	30
45’665	35’000	314411	Service und Revisionen	58’488.99		-23’489	67
672’221	1’107’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’560’636.83		-453’637	41
1’796	2’656	316211	Miete Hard- und Software	593.64		2’063	78
3’769	13’200	317000	Reisekosten und Spesen	10’049.00		3’151	24
1’426’034	1’341’654	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1’396’827.89		-55’174	4
96’422	96’422	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	96’422.00		-	-
712’581	674’589	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	745’971.35		-71’382	11
7’731’521	5’584’327	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	5’661’412.35		-77’085	1
1’838	3’300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	1’848.30		1’452	44
1’020	2’400	390043	ELW: Reinigungsmaterial	1’657.40		743	31
100	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	-		-	-
1’226’555	1’433’875	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’300’134.71		133’741	9
-	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	928.00		-928	.
178	255	391031	Telekommunikation	229.42		26	10
57’970	69’506	391033	Informatikdienstleistungen	82’759.45		-13’253	19
1’410	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’770.00		-2’770	.
104	300	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	147.50		152	51
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’228.65		-9’229	.
18’400	22’200	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	19’435.00		2’765	12

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
87’609	100’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	85’719.10		14’281	14
28’479	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	20’323.00		-20’323	.
864’805	862’282	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	838’981.16		23’300	3
2’022	-	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’092.75	2’093	.
15’090’470	14’071’853	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		14’602’776.94	530’924	4
-	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		2’656.51	2’657	.
-27’879	-	425031	Strom		-50’310.42	-50’310	.
12’813	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-	-
903’634	787’458	490035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall		1’025’399.69	237’942	30
42’968	-92’330	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-162’186.66	-69’857	76
50’000	50’000	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		51’057.10	1’057	2
2’245	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’756.07	2’756	.
2’114’526	2’204’526	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		2’230’498.56	25’973	1
		F 7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**				
119’810	127’790	3	Aufwand	120’470.96		7’319	6
58’696	64’579	4	Ertrag		62’814.32	-1’765	3
61’115	63’211		Ergebnis		57’656.64	5’554	9
1’554	2’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’481.40		-1’981	79
-	2’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	2’772.40		-772	39
12’000	8’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5’095.65		2’904	36
10’590	12’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’188.35		-188	2
21	100	312012	Verbrauch Strom	53.27		47	47
150	173	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	208.59		-36	21
-	-	313000	Dienstleistungen Dritter	3’505.00		-3’505	.
-	-	313700	Steuern und Abgaben	499.00		-499	.
-461	-3’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-5’019.27		2’019	67
788	5’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		5’000	100
97	5’000	314411	Service und Revisionen	3’206.25		1’794	36
5’353	6’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3’602.55		2’397	40
1’147	1’552	390032	Verrechnung PG extern, Strom	2’197.86		-646	42
139	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.72		0	0
3’267	-	391004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
-	80’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		80’000	100
80’000	-	391081	Verrechnung Personalaufwendungen II	80’000.00		-80’000	.
-	6’755	399004	Umlage Administration (PG intern)	7’494.19		-739	11
-	1’524	399006	Umlage Technischer Dienst (PG intern)	-		1’524	100
5’165	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
6’969	7’000	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		5’965.00	-1’035	15
7’271	57’500	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		101’183.60	43’684	76
44’400	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-44’400.00	-44’400	.
-	79	499004	Umlage Administration (PG intern)		65.72	-13	17
55	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
		F 7301	**Abfallwirtschaft [Betrieb]**				
22’612’039	21’757’410	3	Aufwand	21’947’222.59		-189’812	1
22’612’039	21’757’410	4	Ertrag		21’947’222.59	189’812	1
3’655’852	3’834’797	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’813’284.85		21’512	1
-13’838	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-45’321.85		45’322	.
-40’572	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-7’879.94		7’880	.
297’667	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	234’645.81		-234’646	.
8’178	40’000	304910	Pikettentschädigungen	11’475.85		28’524	71
233’041	226’069	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241’646.55		-15’578	7
453’675	496’183	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	480’212.50		15’970	3
38’809	42’971	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	35’682.65		7’288	17
40’660	44’974	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40’675.00		4’299	10

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-4’057	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-788.00		788	.
-66’346	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
13’740	38’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	16’139.80		21’860	58
-	1’000	309100	Personalwerbung	2’150.15		-1’150	115
10’027	18’500	309900	Übriger Personalaufwand	6’560.15		11’940	65
-	-	309901	Personalanlässe	1’770.45		-1’770	.
-	1’000	310000	Büromaterial	-		1’000	100
363’376	113’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135’470.98		-22’471	20
31’832	152’000	310200	Drucksachen, Publikationen	117’485.04		34’515	23
1’398	2’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	495.00		1’505	75
8’956	2’500	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’378.80		1’121	45
5’862	17’000	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	49’551.80		-32’552	191
94’484	185’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	27’079.08		157’921	85
18’096	34’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12’088.40		21’912	64
2’554	75’000	311300	Anschaffung Hardware	6’416.05		68’584	91
-	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	45’589.40		-45’589	.
1’199’140	1’147’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’289’576.90		-142’577	12
1’450	1’600	312012	Verbrauch Strom	2’053.43		-453	28
4’666	4’822	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4’361.22		461	10
255’950	443’000	313000	Dienstleistungen Dritter	168’998.10		274’002	62
2’727	4’000	313010	Telefongebühren	2’778.00		1’222	31
20’341	32’500	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	19’917.90		12’582	39
14’398	14’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	14’049.60		450	3
381	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	-		-	-
540	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	114.00		-114	.
66’206	336’800	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	16’421.50		320’378	95
20’307	19’700	313400	Sachversicherungsprämien	14’808.15		4’892	25
616’422	653’000	313700	Steuern und Abgaben	774’540.47		-121’540	19
242’987	260’000	313701	MWST auf internen Verrechnungen	245’774.13		14’226	5
-644’979	-641’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-650’056.17		9’056	1
4’043	35’000	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	8’687.10		26’313	75
154’286	110’000	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	14’360.85		95’639	87
47’382	115’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58’119.70		56’880	49
19’953	23’700	314411	Service und Revisionen	27’069.00		-3’369	14
665	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		-	-
132’483	368’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	80’544.74		287’455	78
856	2’000	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’785.65		-786	39
48’301	15’000	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	28’551.15		-13’551	90
44’021	35’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	33’100.00		1’900	5
1’053	16’500	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’611.75		13’888	84
-	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	581.60		-582	.
2’921	3’500	317000	Reisekosten und Spesen	3’404.15		96	3
9’205	20’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	11’781.45		8’219	41
6’200	-	319000	Schadenersatzleistungen	-		-	-
2’415	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	2’667.00		-2’667	.
300’494	306’384	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	301’085.65		5’298	2
254’807	270’560	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	254’807.00		15’753	6
406’815	430’815	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	430’694.69		120	0
877’285	272’615	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	437’630.09		-165’015	61
-	8’000	390002	Verrechnung Material/Waren (PG Intern)	-		8’000	100
4’636	3’152	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	4’564.61		-1’413	45
33’774	41’130	390032	Verrechnung PG extern, Strom	44’968.23		-3’838	9
32’999	71’911	390033	Verrechnung PG extern, Gas	30’278.62		41’632	58
13’205	13’023	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	12’542.20		481	4
15’927	15’059	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	5’652.02		9’407	62

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
449	371	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	371.44		-0	0
2’100	26’500	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	5’141.10		21’359	81
-	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	199.65		-200	.
-	288’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	274’172.55		13’827	5
1’888’627	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’900’751.81		-1’900’752	.
-	20’000	391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		20’000	100
3’285’711	3’561’536	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	3’322’138.96		239’397	7
330	377	391031	Telekommunikation	351.37		26	7
1’117	1’117	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’117.37		-0	0
86’106	54’015	391033	Informatikdienstleistungen	81’310.22		-27’295	51
4’212’371	4’456’900	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’251’345.75		205’554	5
26’713	30’000	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	29’095.65		904	3
192	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	200.40		-200	.
46	5’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’239.40		1’761	35
212’462	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	17’413.00		-17’413	.
29’341	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	25’692.08		-25’692	.
2’554	8’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		8’000	100
5’015	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’814.00		-1’814	.
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	729.00		-729	.
670’000	680’800	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	670’000.00		10’800	2
236’176	345’120	393072	Verr.: Residualkosten	345’120.00		-	-
231’799	234’864	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	223’000.64		11’864	5
289’170	340’399	399050	Umlage Departementssekretariat	340’657.43		-259	0
466’665	375’348	399070	Umlage Personal I (PG extern)	378’572.88		-3’225	1
-51’832	-30’000	399071	Umlage Personal II (PG extern)	-37’531.20		7’531	25
1’029’551	539’352	399075	Umlage Administration (PG extern)	598’373.85		-59’022	11
38’954	45’972	399087	Umlage PG extern III	40’263.72		5’708	12
580’767	997’476	399088	Umlage PG extern IV	548’048.52		449’427	45
-	1’500	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-1’500	100
-	260’000	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-	-260’000	100
7’324’837	6’999’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		6’958’501.83	-40’498	1
-	60’000	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		-	-60’000	100
410’036	300’000	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		349’257.25	49’257	16
817	-	424015	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 6		2’996.05	2’996	.
-105’000	2’000	424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7		-	-2’000	100
5’354’667	5’636’800	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		5’409’230.98	-227’569	4
-1’124’173	-992’000	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		-1’140’390.22	-148’390	15
566’555	30’000	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		515’804.52	485’805	*
701	3’500	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		417.87	-3’082	88
-	11’000	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		-	-11’000	100
17’169	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		36’601.20	36’601	.
-33’094	-	425000	Verkäufe		-71’942.15	-71’942	.
26’312	12’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		32’241.98	20’242	169
731’205	480’000	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		474’327.00	-5’673	1
90’389	25’000	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		78’726.33	53’726	215
31’872	20’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		34’568.35	14’568	73
145’586	75’000	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		-	-75’000	100
-	-	425017	Verkaufserlöse Klasse 8		6’500.00	6’500	.
-361	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-4’062.70	-4’063	.
286’492	235’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		262’526.45	27’526	12
7’397	4’300	426005	Rückerstattung von Mieten		3’891.25	-409	10
232	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-	-	-
457	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’130.25	1’130	.
-	1’000	430900	Übriger betrieblicher Ertrag		-	-1’000	100
81’923	82’000	447001	Miete gewerbliche Räume VV		81’923.40	-77	0

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
19’500	19’000	447002	Pachtzinsen VV		19’500.00	500	3
7’119	6’000	447004	Parkplätze VV (MWST)		7’834.99	1’835	31
7’298	5’000	447007	Garagen VV (MWST)		7’762.36	2’762	55
-	1’303’814	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		10’746.29	-1’293’067	99
137’731	137’731	489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		137’731.38	-	-
-	8’000	490002	Verrechnungen Material/Waren (PG Intern)		-	-8’000	100
1’693	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		2’028.19	2’028	.
53’772	51’128	490036	Verrechnungen PG extern Abfall		50’225.26	-903	2
1’878	-	490071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		5’247.00	5’247	.
1’888’835	-	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		1’901’011.81	1’901’012	.
4’205’889	4’450’000	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4’245’140.75	-204’859	5
1’377’042	1’500’000	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1’461’052.75	-38’947	3
-	80’000	491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-80’000	100
120	-	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
76’985	81’650	491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		77’375.25	-4’275	5
245’041	270’350	491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		218’922.18	-51’428	19
80’878	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		70’648.42	70’648	.
80’000	-	491081	Verrechnung Personalaufwendungen II		80’000.00	80’000	.
56’880	56’880	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		56’880.00	-	-
543’277	532’211	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		554’370.00	22’159	4
3’079	3’249	499050	Umlage Departementssekretariat		3’248.88	-	-
11’002	6’297	499075	Umlage Administration (PG extern)		5’247.44	-1’050	17
		F 7302	**Kehrichtverbrennungsanlagen [Betrieb]**				
28’080’130	36’533’409	3	Aufwand	31’216’468.09		5’316’940	15
28’080’130	36’533’409	4	Ertrag		31’216’468.09	-5’316’940	15
4’357’839	4’289’656	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’428’831.58		-139’176	3
-7’389	-42’897	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-37’501.10		-5’396	13
91’589	95’250	304900	Übrige Zulagen	100’670.97		-5’421	6
208’978	233’000	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	221’715.85		11’284	5
292’746	275’107	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295’639.55		-20’533	7
-	-9’945	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-9’945	100
606’421	625’365	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	611’524.05		13’841	2
48’490	45’976	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	37’685.25		8’291	18
50’371	48’045	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49’665.30		-1’620	3
-80’818	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
24’817	43’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	32’795.18		10’205	24
40’613	26’000	309010	Lehrlingswesen	17’207.70		8’792	34
22’909	7’000	309900	Übriger Personalaufwand	3’317.64		3’682	53
4’408	4’600	309901	Personalanlässe	4’820.92		-221	5
-	5’000	310000	Büromaterial	-		5’000	100
6’896	14’350	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’905.76		8’444	59
-	6’560	310200	Drucksachen, Publikationen	-		6’560	100
2’366’431	1’765’100	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1’490’436.92		274’663	16
103’853	97’200	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	46’112.07		51’088	53
256	350	311300	Anschaffung Hardware	1’028.51		-679	194
15’998	38’920	313010	Telefongebühren	13’687.26		25’233	65
1’065	1’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1’580.36		-580	58
74’476	1’055	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	9’024.81		-7’970	755
5’895’515	5’203’261	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	7’117’404.43		-1’914’143	37
18’263	50’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	29’668.97		20’331	41
290’978	281’350	313400	Sachversicherungsprämien	296’313.50		-14’964	5
18’563	373’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177’978.87		195’021	52
209’273	234’000	314411	Service und Revisionen	201’051.59		32’948	14
130	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
4’127’696	4’654’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	5’868’967.78		-1’214’968	26
1’617	8’916	316211	Miete Hard- und Software	10’327.68		-1’412	16
25’884	27’000	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	17’288.64		9’711	36
15’366	23’100	317000	Reisekosten und Spesen	13’807.14		9’293	40
2’883’879	2’891’296	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	2’883’879.00		7’417	0
7’324’662	7’419’496	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	7’350’621.00		68’875	1
-	2’411’509	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	-		2’411’509	100
5’563	3’200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	3’898.85		-699	22
801	1’300	390043	ELW: Reinigungsmaterial	-		1’300	100
-4’398’160	2’003’649	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-3’526’781.00		5’530’430	276
169	138	391031	Telekommunikation	161.25		-23	17
21’639	21’639	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	21’638.55		0	0
115’637	126’553	391033	Informatikdienstleistungen	137’292.24		-10’739	8
6’000	6’000	391035	Gärtnerischer Unterhalt	11’000.00		-5’000	83
1’170	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	600.00		-600	.
1’382’591	1’500’000	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’464’652.75		35’347	2
427	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	411.50		-412	.
11’468	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’467.85		-11’468	.
-	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’259.80		-9’260	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	137.00		-137	.
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	56’812.00		-56’812	.
1’891’050	1’724’310	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	1’724’460.12		-151	0
19’443’036	21’687’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		17’682’474.58	-4’004’525	18
-8’278’994	5’235’264	425031	Strom		1’465’530.01	-3’769’734	72
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		3’341’262.51	3’341’263	.
91’311	-	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		47’920.50	47’920	.
53’200	97’000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		108’700.00	11’700	12
8’245’569	-	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		424’279.70	424’280	.
3’105’666	3’753’479	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		2’811’314.28	-942’164	25
3’154’175	3’430’000	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		3’192’504.23	-237’496	7
2’266’166	2’330’666	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		2’142’482.28	-188’184	8
		F 7410	**Gewässerverbauungen**				
1’058’814	1’253’771	3	Aufwand	1’503’398.26		-249’627	20
39’963	10’046	4	Ertrag		8’184.10	-1’862	19
1’018’851	1’243’725		Ergebnis		1’495’214.16	-251’489	20
-	1’500	309900	Übriger Personalaufwand	-		1’500	100
-	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	983.80		-984	.
1’333	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22’224.95		-22’225	.
728	5’000	313000	Dienstleistungen Dritter	6’609.25		-1’609	32
51’420	165’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	169’270.55		-4’271	3
400	-	313700	Steuern und Abgaben	-		-	-
108	-	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	4’378.90		-4’379	.
48’962	60’000	314200	Unterhalt Wasserbau	76’566.55		-16’567	28
10’443	-	391003	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
-	750	391035	Gärtnerischer Unterhalt	-		750	100
10’006	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	45’039.15		-45’039	.
-	20’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	321.75		19’678	98
20’006	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21’709.34		-21’709	.
32’126	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	385.50		-386	.
15’311	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’343.00		-1’343	.
179’886	191’603	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	189’955.00		1’648	1
308’470	438’386	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	572’798.70		-134’412	31
249’062	228’324	399000	Umlage Personal (PG intern)	235’894.32		-7’570	3
-	87’815	399004	Umlage Administration (PG intern)	97’424.51		-9’610	11

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
22’657	27’157	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	28’867.99		-1’711	6
40’751	28’236	399015	Umlage PG intern I	29’625.00		-1’389	5
67’145	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
36’995	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		-	-	-
-	5’000	425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		-	-5’000	100
-	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’000.00	1’000	.
-	1’025	499004	Umlage Administration (PG intern)		854.36	-171	17
2’250	4’021	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		6’329.74	2’309	57
718	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
		F 7500	**Arten- und Landschaftsschutz**				
1’100’790	1’214’053	3	Aufwand	1’227’455.49		-13’403	1
251’734	257’501	4	Ertrag		228’190.37	-29’311	11
849’057	956’551		Ergebnis		999’265.12	-42’714	4
8’316	11’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14’587.38		-3’587	33
5’724	-	310120	Handelswaren I	2’194.15		-2’194	.
-	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	1’681.50		-1’682	.
250	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		-	-
11’408	19’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’053.57		6’946	37
-	-	312012	Verbrauch Strom	0.55		-1	.
-	-	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2.53		-3	.
26’810	5’200	313000	Dienstleistungen Dritter	7’252.00		-2’052	39
500	500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	800.00		-300	60
5’819	5’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	49’344.70		-44’345	887
10	-	313400	Sachversicherungsprämien	32.35		-32	.
22	-	313700	Steuern und Abgaben	1’138.00		-1’138	.
2	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	2.46		-2	.
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	1’444.25		-1’444	.
557	6’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	235.85		5’764	96
957	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	186.15		-186	.
742	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-		-	-
29	-	317000	Reisekosten und Spesen	277.80		-278	.
15’342	20’000	363500	Beiträge an private Unternehmungen	20’289.03		-289	1
64	54	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	98.65		-44	81
-	-	390032	Verrechnung PG extern, Strom	41.95		-42	.
-	-	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	2.29		-2	.
1’453	1’453	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’453.31		-0	0
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’944.90		-1’945	.
34’224	29’981	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33’047.76		-3’066	10
187’671	64’024	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	171’415.00		-107’391	168
5’596	13’143	399000	Umlage Personal (PG intern)	13’371.50		-229	2
20’655	12’141	399016	Umlage PG intern II	30’814.49		-18’674	154
548’022	788’175	399019	Umlage PG intern V	617’398.17		170’776	22
226’616	238’382	399020	Umlage PG intern VI	246’345.20		-7’964	3
1’000	-	424040	Dienstleistungen für Dritte		-	-	-
57’994	100’000	424041	Dienstleistungen für Dritte		29’779.60	-70’220	70
-	-	425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		-2’500.00	-2’500	.
-	-	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		44’728.45	44’728	.
480	500	447001	Miete gewerbliche Räume VV		480.00	-20	4
127’989	128’000	447002	Pachtzinsen VV		127’770.60	-229	0
2	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1.40	1	.
62’105	29’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		26’893.00	-2’107	7
2’163	1	499019	Umlage PG intern V		1’037.32	1’036	*

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**				
355’370	374’823	3	Aufwand	375’339.05		-516	0
232’740	190’323	4	Ertrag		190’169.27	-153	0
122’630	184’500		Ergebnis		185’169.78	-670	0
750	-	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’050.00		-1’050	.
-	3’200	310000	Büromaterial	-		3’200	100
-	-	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	298.85		-299	.
2’450	-	310200	Drucksachen, Publikationen	2’450.40		-2’450	.
-	100	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		100	100
311	-	311300	Anschaffung Hardware	-		-	-
-	-	313010	Telefongebühren	133.65		-134	.
320	400	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	400.00		-	-
-	-	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	1’070.00		-1’070	.
118	100	313400	Sachversicherungsprämien	118.15		-18	18
94	-	313700	Steuern und Abgaben	-		-	-
747	-	314411	Service und Revisionen	2’756.80		-2’757	.
633	3’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3’307.65		-308	10
153	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		-	-
504	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	60.75		-61	.
842	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
16’686	14’969	399000	Umlage Personal (PG intern)	14’545.79		423	3
319’541	340’337	399004	Umlage Administration (PG intern)	335’711.79		4’626	1
12’219	12’716	399021	Umlage PG intern VII	13’435.22		-719	6
228’714	190’000	421000	Gebühren für Amtshandlungen		134’071.50	-55’928	29
3’626	-	421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		28’392.75	28’393	.
-	-	424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		27’132.00	27’132	.
-	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		145.00	145	.
3	3	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		2.57	-	-
122	117	499004	Umlage Administration (PG intern)		117.00	-	-
276	203	499021	Umlage PG intern VII		308.45	106	52
		F 7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**				
2’090’204	2’821’850	3	Aufwand	2’416’707.39		405’143	14
161’155	110’686	4	Ertrag		165’979.44	55’293	50
1’929’049	2’711’164		Ergebnis		2’250’727.95	460’436	17
282	-	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	895.00		-895	.
108	-	309100	Personalwerbung	300.00		-300	.
2’248	-	309900	Übriger Personalaufwand	110.85		-111	.
5’356	-	309901	Personalanlässe	546.00		-546	.
204	4’000	310000	Büromaterial	2’827.10		1’173	29
214	1’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’267.60		-2’268	227
3’775	5’600	310200	Drucksachen, Publikationen	-		5’600	100
1’060	1’000	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1’570.27		-570	57
120	500	310500	Lebensmittel	148.00		352	70
44’914	2’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	79.50		1’920	96
-	-	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’648.08		-1’648	.
11’130	27’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	18’369.80		8’630	32
1’420	3’000	313010	Telefongebühren	1’821.80		1’178	39
10’130	5’000	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	9’773.02		-4’773	95
41’830	47’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	40’240.18		6’760	14
961	5’000	313015	Informatikdienstleistungen Dritter	413.15		4’587	92
379’854	852’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	422’289.55		429’710	50
5’478	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	848.15		-848	.
25’122	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
52	2’000	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	-		2’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	2’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’077.00		1’423	57
52	500	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	727.55		-228	46
1’013	-	317000	Reisekosten und Spesen	2’604.75		-2’605	.
13’242	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		-	-
27’000	27’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	27’000.00		-	-
26’723	-	389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-		-	-
341	200	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	365.55		-166	83
-	-	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	384.40		-384	.
290	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	-		-	-
636	636	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	517.00		119	19
212	219	391031	Telekommunikation	173.52		45	21
76’468	67’865	391033	Informatikdienstleistungen	103’730.00		-35’865	53
-	200	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14’547.00		-14’347	*
938	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	468.10		-468	.
258	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
1’892	300	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’876.00		-1’576	525
7’032	2’200	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’307.50		-5’108	232
220	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
3’510	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’787.00		-3’787	.
146’228	147’100	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	149’206.08		-2’106	1
-59’124	-56’655	399018	Umlage PG intern IV	-65’844.83		9’190	16
346’956	389’327	399020	Umlage PG intern VI	396’519.48		-7’192	2
467’649	480’145	399021	Umlage PG intern VII	487’518.99		-7’374	2
494’412	805’213	399022	Umlage PG intern VIII	779’594.25		25’619	3
610	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		400.00	400	.
1’243	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-	-
-	-	461000	Entschädigungen vom Bund		10’000.00	10’000	.
138’604	91’000	461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		135’486.85	44’487	49
18’000	18’000	461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18’000.00	-	-
2’000	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
697	1’686	499020	Umlage PG intern VI		2’092.59	407	24
		F 7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**				
6’426’691	6’890’301	3	Aufwand	6’706’179.55		184’122	3
3’443’752	3’300’492	4	Ertrag		3’194’095.58	-106’397	3
2’982’939	3’589’809		Ergebnis		3’512’083.97	77’725	2
1’858’188	1’992’316	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’014’751.55		-22’436	1
16’272	15’631	301002	Besoldung Reinigungspersonal	17’058.55		-1’428	9
24’179	13’059	301006	Besoldung Auszubildende	24’166.00		-11’107	85
-23’789	-20’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-19’142.10		-858	4
-8’403	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-2’716.42		2’716	.
6’439	-	304910	Pikettentschädigungen	6’944.50		-6’944	.
119’092	125’785	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125’458.45		327	0
1’045	1’004	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’095.00		-91	9
1’243	838	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’540.95		-703	84
261’538	281’937	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	267’194.45		14’743	5
2’320	2’320	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’501.30		-181	8
20’826	21’990	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	17’456.85		4’533	21
186	178	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	153.60		24	14
263	149	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	216.40		-67	45
20’773	21’936	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21’099.25		837	4
182	175	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	184.15		-9	5
217	146	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	258.80		-113	77
-840	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-271.64		272	.
354	7’100	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9’750.40		-2’650	37

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
620	3’700	309010	Lehrlingswesen	2’004.20		1’696	46
3’209	6’600	309900	Übriger Personalaufwand	3’639.70		2’960	45
1’610	500	310000	Büromaterial	707.20		-207	41
610’105	595’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	568’819.42		26’181	4
3’242	3’600	310200	Drucksachen, Publikationen	7’188.20		-3’588	100
697	1’350	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	774.05		576	43
537	-	310400	Lehrmittel	-		-	-
5’413	8’500	310910	Übriger Material- und Warenaufwand II	4’291.98		4’208	50
289	1’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	164.00		836	84
47’967	11’100	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	20’832.85		-9’733	88
14’038	11’100	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’847.17		6’253	56
980	-	311300	Anschaffung Hardware	2’634.30		-2’634	.
320	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	261.27		-261	.
29’606	46’300	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27’553.50		18’746	40
883	900	312012	Verbrauch Strom	1’490.60		-591	66
8’389	8’991	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	7’508.08		1’483	16
148’119	184’500	313000	Dienstleistungen Dritter	198’330.95		-13’831	7
651	620	313010	Telefongebühren	550.55		69	11
42’204	42’300	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	38’166.79		4’133	10
832	900	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	860.00		40	4
200’403	240’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	312’404.69		-72’405	30
692’111	845’000	313021	div. DL Dritter Kategorie 2	591’036.05		253’964	30
29’721	13’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	23’152.73		-10’153	78
8’447	8’700	313400	Sachversicherungsprämien	8’605.70		94	1
1’263	1’400	313700	Steuern und Abgaben	1’679.40		-279	20
1’112	1’401	313701	MWST auf internen Verrechnungen	1’020.74		380	27
-100’956	-97’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-94’311.26		-2’689	3
374	1’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	-		1’000	100
1’607	4’800	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	-		4’800	100
150’238	99’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54’426.91		44’573	45
506	-	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		-	-
32’108	29’750	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	12’075.38		17’675	59
238	3’100	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-		3’100	100
3’494	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’179.14		-4’179	.
1’418	1’000	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’168.80		-2’169	217
5’323	300	317000	Reisekosten und Spesen	993.40		-693	231
-0	100	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	-		100	100
-	1’000	319000	Schadenersatzleistungen	-		1’000	100
2’642	-	390000	Verrechnung Material/Waren (PG Intern)	-		-	-
44’493	60’087	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	40’829.00		19’258	32
57’157	83’789	390032	Verrechnung PG extern, Strom	74’126.27		9’662	12
94’394	150’000	390033	Verrechnung PG extern, Gas	133’036.89		16’963	11
13’467	17’973	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	14’224.82		3’748	21
727	743	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	711.93		31	4
3’992	4’000	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	3’494.94		505	13
4’535	3’500	390043	ELW: Reinigungsmaterial	4’712.65		-1’213	35
685	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	111.80		-112	.
8’080	8’080	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	8’079.54		0	0
14’036	11’841	391033	Informatikdienstleistungen	-		11’841	100
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’670.00		-1’670	.
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150.00		-150	.
1’844	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	766.30		-766	.
1’101	13’000	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	483.80		12’516	96
5’642	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9’477.75		-9’478	.
1’725	3’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’725.00		1’275	43

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’579	22’000	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6’064.60		15’935	72
6’040	5’950	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’830.00		120	2
-	-	391080	Verrechnung Personalaufwendungen I	303.75		-304	.
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	52’676.00		-52’676	.
215’091	216’541	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	215’126.07		1’415	1
864’232	1’012’403	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	883’553.41		128’850	13
102’847	105’682	399016	Umlage PG intern II	143’150.65		-37’469	35
251’300	280’223	399017	Umlage PG intern III	252’474.00		27’749	10
249’483	283’095	399018	Umlage PG intern IV	290’789.99		-7’695	3
167’201	52’174	399019	Umlage PG intern V	190’960.05		-138’786	266
62’196	12’144	399020	Umlage PG intern VI	74’893.81		-62’750	517
2’655	2’500	421000	Gebühren für Amtshandlungen		1’558.20	-942	38
399’075	630’000	424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7		315’823.50	-314’176	50
110	500	424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		-	-500	100
667’832	470’300	424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		606’711.21	136’411	29
379’875	375’000	424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		309’509.38	-65’491	17
1’368’355	1’200’000	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		1’349’695.69	149’696	12
8’560	10’000	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		6’950.00	-3’050	31
12’928	14’000	424038	Dienstleistungen für Dritte Klasse 9		9’592.05	-4’408	31
6’675	1’000	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		11’263.55	10’264	*
570’816	588’000	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		543’931.91	-44’068	7
2’994	-	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-	-	-
-	-	427000	Bussen		1’290.00	1’290	.
-	-	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		12’313.75	12’314	.
9’515	1’900	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8’835.00	6’935	365
8’455	7’300	447004	Parkplätze VV (MWST)		11’479.70	4’180	57
3’063	-	490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-	-
914	7	499017	Umlage PG intern III		866.00	859	*
1’929	-15	499019	Umlage PG intern V		4’275.64	4’291	*
		F 7900	**Raumordnung (allgemein)**				
2’134’804	2’697’405	3	Aufwand	2’127’846.23		569’559	21
28’437	60’449	4	Ertrag		15’012.13	-45’437	75
2’106’368	2’636’955		Ergebnis		2’112’834.10	524’121	20
1’450’457	1’698’961	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’691’810.40		7’151	0
24’137	40’000	301006	Besoldung Auszubildende	21’447.10		18’553	46
-33’631	-2’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-13’275.00		11’275	564
-7’570	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	7’070.49		-7’070	.
92’769	117’561	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108’111.75		9’449	8
1’550	2’568	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’377.50		1’190	46
170’237	196’839	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	211’958.95		-15’120	8
57	2’385	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	47.80		2’337	98
15’583	19’823	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	15’063.50		4’760	24
256	427	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	195.25		232	54
16’205	20’507	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18’221.45		2’286	11
270	448	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231.80		216	48
-757	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	707.05		-707	.
-	8’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	16’566.45		-8’566	107
580	500	309100	Personalwerbung	-		500	100
1’057	2’200	309900	Übriger Personalaufwand	412.80		1’787	81
1’131	200	310000	Büromaterial	39.20		161	80
703	500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’961.22		-8’461	*
8’435	30’000	310200	Drucksachen, Publikationen	2’356.75		27’643	92
307	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	135.00		-135	.
7’715	14’000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’579.75		10’420	74

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’469.25		-2’469	.
1’175	-	311300	Anschaffung Hardware	409.30		-409	.
16’277	140’000	313000	Dienstleistungen Dritter	83’819.92		56’180	40
8’400	8’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4’100.00		3’900	49
30	-	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	-		-	-
1’660	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	4’849.40		-4’849	.
401’266	490’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	265’665.70		224’334	46
118	100	313400	Sachversicherungsprämien	118.15		-18	18
210	134	313700	Steuern und Abgaben	134.00		-	-
18’144	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-20.81		21	.
-	-	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	154.37		-154	.
56	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’606.70		-2’607	.
258	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-		-	-
50	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10.00		-10	.
-	-	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	340.00		-340	.
1’793	4’000	317000	Reisekosten und Spesen	2’833.60		1’166	29
1’550	-	319000	Schadenersatzleistungen	-		-	-
583	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	1’747.10		-1’747	.
122’268	155’000	363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	105’310.45		49’690	32
65	100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	514.29		-414	414
344	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	345.61		-346	.
5’492	65’800	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	33’762.35		32’038	49
924	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	602.70		-603	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	383.65		-384	.
-	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	317.00		-317	.
28’564	31’481	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29’229.82		2’252	7
115’480	39’518	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	104’861.00		-65’343	165
281’833	250’739	399003	Umlage Overheadkosten (PG intern)	256’015.03		-5’276	2
-	35	399016	Umlage PG intern II	-		35	100
68’537	54’969	399017	Umlage PG intern III	68’857.06		-13’888	25
68’041	55’533	399018	Umlage PG intern IV	79’306.91		-23’774	43
-657’330	-641’699	399019	Umlage PG intern V	-861’349.95		219’651	34
-136’777	-151’566	399020	Umlage PG intern VI	-196’937.57		45’372	30
36’303	42’340	399050	Umlage Departementssekretariat	42’371.99		-32	0
-	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		3’750.00	3’750	.
-	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		150.00	150	.
-	-	424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		274.06	274	.
-1’282	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		309.10	309	.
28’598	60’000	426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		-	-60’000	100
2’667	-	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-	-	-
-	-	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		5’000.00	5’000	.
-	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		5’000.00	5’000	.
76	45	499003	Umlage Overheadkosten (PG intern)		187.61	143	320
249	1	499017	Umlage PG intern III		236.19	235	*
-2’258	-1	499019	Umlage PG intern V		-298.94	-298	*
387	404	499050	Umlage Departementssekretariat		404.11	-	-
		F 8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**				
234	2’125	3	Aufwand	1’586.47		539	25
2’400	2’200	4	Ertrag		2’400.00	200	9
2’166	75		Ergebnis	813.53		739	985
129	100	310000	Büromaterial	199.90		-100	100
-	1’800	310200	Drucksachen, Publikationen	1’136.35		664	37
105	225	399000	Umlage Personal (PG intern)	250.22		-25	11
2’400	2’200	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’400.00	200	9

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**				
3’258’364	3’399’807	3	Aufwand	3’494’363.13		-94’556	3
3’106’718	2’631’604	4	Ertrag		3’073’363.53	441’760	17
151’646	768’204		Ergebnis		420’999.60	347’204	45
1’921’727	2’087’960	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’010’190.30		77’770	4
57’310	43’747	301006	Besoldung Auszubildende	64’303.70		-20’557	47
7’404	-	301010	Besoldung	1’512.50		-1’512	.
-10’287	-15’000	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-49’088.95		34’089	227
-26’835	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	29’396.75		-29’397	.
124’200	138’367	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126’578.50		11’788	9
2’692	2’808	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’830.50		-1’022	36
87	-	305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
254’697	261’452	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	269’748.95		-8’297	3
-	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	60.85		-61	.
21’896	24’515	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	17’647.50		6’868	28
641	499	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	574.90		-76	15
84	-	305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13.55		-14	.
21’662	24’136	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21’290.30		2’846	12
470	489	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	644.05		-155	32
15	-	305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
-3’812	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-2’248.00		2’248	.
-2’684	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	2’939.68		-2’940	.
21’235	10’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’313.80		-2’314	23
7’915	5’000	309010	Lehrlingswesen	4’440.00		560	11
1’792	1’500	309100	Personalwerbung	-		1’500	100
2’813	4’500	309900	Übriger Personalaufwand	3’102.57		1’397	31
228’761	145’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	270’120.69		-125’121	86
527’082	300’000	310120	Handelswaren I	508’045.82		-208’046	69
94	1’500	310200	Drucksachen, Publikationen	-		1’500	100
684	300	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	260.60		39	13
1’629	500	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’755.35		-5’255	*
63’438	60’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	188’301.56		-128’302	214
32’065	38’000	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	35’923.35		2’077	5
-	-	311300	Anschaffung Hardware	140.00		-140	.
28’235	20’000	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18’143.10		1’857	9
117	200	312012	Verbrauch Strom	174.79		25	13
-	4’000	312015	Verbrauch Heizöl	-		4’000	100
840	1’013	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	746.01		267	26
450’952	482’500	313000	Dienstleistungen Dritter	528’473.27		-45’973	10
615	600	313010	Telefongebühren	561.70		38	6
-	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	61.65		-62	.
9’187	12’600	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	9’338.40		3’262	26
-	-	313100	Planungen und Projektierungen Dritter	4’673.85		-4’674	.
45’239	4’500	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	2’991.80		1’508	34
151	-	313300	Informatik-Nutzungsaufwand	-		-	-
4’565	5’320	313400	Sachversicherungsprämien	4’405.70		914	17
15’550	14’290	313700	Steuern und Abgaben	13’209.85		1’080	8
40	43	313701	MWST auf internen Verrechnungen	41.99		1	2
-70’154	-60’000	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-61’619.60		1’620	3
-	-	314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’754.45		-1’754	.
9’467	20’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’039.80		11’960	60
-	1’000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		1’000	100
176’962	199’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	186’133.54		12’866	6
7’230	3’500	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3’771.39		-271	8

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
2’268	700	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13’470.59		-12’771	*
50’960	55’000	317000	Reisekosten und Spesen	49’663.35		5’337	10
2’500	8’000	319000	Schadenersatzleistungen	4’610.95		3’389	42
11’061	2’500	319900	Übriger Betriebsaufwand	11’219.00		-8’719	349
-	-	363500	Beiträge an private Unternehmungen	3’750.00		-3’750	.
14’954	15’000	363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	15’631.01		-631	4
1’586	1’449	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1’679.77		-231	16
6’434	10’570	390032	Verrechnung PG extern, Strom	7’702.77		2’867	27
213	250	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	281.79		-32	13
743	743	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	758.35		-15	2
-	100	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	161.50		-62	62
104’677	90’000	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	83’424.38		6’576	7
2’663	2’663	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	2’662.83		0	0
-	8’491	391033	Informatikdienstleistungen	-		8’491	100
8’458	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’287.20		-1’287	.
1’961	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’247.65		-2’248	.
37’020	35’500	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	26’589.55		8’910	25
7’228	2’500	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’096.05		-1’596	64
2’300	16’450	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’610.00		14’840	90
1’619	1’500	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’634.40		-134	9
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	13’012.00		-13’012	.
34’953	32’871	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33’561.04		-690	2
299’496	314’018	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	311’394.85		2’623	1
-89’434	-225’666	399016	Umlage PG intern II	-138’720.14		-86’946	39
260’065	215’155	399017	Umlage PG intern III	261’279.95		-46’125	21
258’185	217’360	399018	Umlage PG intern IV	300’932.29		-83’572	38
-1’130’976	-897’860	399019	Umlage PG intern V	-1’185’888.80		288’028	32
-566’338	-351’324	399020	Umlage PG intern VI	-580’389.71		229’066	65
3’990	1’700	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		7’341.00	5’641	332
1’851	-	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		-	-	-
-	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		15’150.00	15’150	.
7’038	-	424041	Dienstleistungen für Dritte		24’937.52	24’938	.
17’921	10’000	425000	Verkäufe		25’864.91	15’865	159
1’276’491	800’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1’144’618.87	344’619	43
84	-	425013	Verkaufserlöse Klasse 4		-	-	-
300	-	425014	Verkaufserlöse Klasse 5		-	-	-
318	-	425016	Verkaufserlöse Klasse 7		-	-	-
128	-	425019	Verkaufserlöse Klasse 10		-	-	-
-524	10’000	425023	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 4		-1’230.20	-11’230	112
7’862	5’000	425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7		6’010.00	1’010	20
18’135	-	425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8		9’895.00	9’895	.
975	-	425028	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 9		-	-	-
1’392	-	425041	Verkaufserlöse		-	-	-
490	-	425042	Verkaufserlöse		-	-	-
284	-	425043	Verkaufserlöse		-	-	-
500	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		-	-	-
34’422	33’000	426006	Rückerstattungen des Bundes		35’374.15	2’374	7
175’504	99’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		193’136.55	94’137	95
12’996	12’100	447002	Pachtzinsen VV		13’253.80	1’154	10
-3’770	-	447004	Parkplätze VV (MWST)		-	-	-
1’690	1’600	447005	Baurechtszinsertrag VV		1’689.60	90	6
4	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3.60	4	.
87’842	120’000	463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		132’649.00	12’649	11
2’642	-	490000	Verrechnungen Material/Waren (PG Intern)		-	-	-
1’321’598	1’391’000	490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		1’316’568.17	-74’432	5

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
30’000	65’000	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		35’000.00	-30’000	46
27’122	-	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		29’036.70	29’037	.
-	-	491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2’800.00	2’800	.
83’200	83’200	493070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		83’200.00	-	-
946	6	499017	Umlage PG intern III		896.19	890	*
-4’711	-2	499019	Umlage PG intern V		-2’831.33	-2’829	*
		F 8206	**Forstliche Nebenbetriebe**				
1’043’777	644’008	3	Aufwand	939’928.87		-295’921	46
1’058’898	737’001	4	Ertrag		909’635.67	172’635	23
15’121	92’993		Ergebnis		30’293.20	-123’286	133
450	-	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	646.20		-646	.
98’330	16’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55’468.77		-39’469	247
-3’303	-	310120	Handelswaren I	-14’900.00		14’900	.
140	-	310200	Drucksachen, Publikationen	-		-	-
150	200	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		200	100
15’456	500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		500	100
5’889	5’800	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’962.03		1’838	32
206’968	135’500	313000	Dienstleistungen Dritter	112’336.85		23’163	17
1’935	1’900	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	952.83		947	50
1’366	3’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1’153.25		1’847	62
588	588	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	588.00		-	-
1’034	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23’915.60		-23’916	.
430	-	317000	Reisekosten und Spesen	-		-	-
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’050.00		-1’050	.
-	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	281.55		-282	.
12’390	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11’865.25		-11’865	.
-	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’050.00		-1’050	.
24’523	10’702	399016	Umlage PG intern II	36’585.24		-25’883	242
451’404	337’716	399019	Umlage PG intern V	473’334.54		-135’618	40
226’026	132’101	399020	Umlage PG intern VI	231’638.76		-99’537	75
450	-	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		150.00	150	.
30’624	100’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		77’797.15	-22’203	22
224’110	180’000	424041	Dienstleistungen für Dritte		176’143.22	-3’857	2
271’699	190’000	425000	Verkäufe		187’869.00	-2’131	1
1’569	2’000	425011	Verkaufserlöse Klasse 2		628.62	-1’371	69
28	-	425015	Verkaufserlöse Klasse 6		-	-	-
618	500	425018	Verkaufserlöse Klasse 9		739.92	240	48
572	-	425019	Verkaufserlöse Klasse 10		-	-	-
3’853	2’500	425021	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 2		15’097.25	12’597	504
3’226	5’000	425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		3’970.00	-1’030	21
-	-	425023	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 4		120.00	120	.
960	7’000	425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8		4’770.00	-2’230	32
1’062	2’500	425028	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 9		600.00	-1’900	76
4’646	5’500	425029	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 10		3’178.08	-2’322	42
564	-	425041	Verkaufserlöse		-	-	-
1’445	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		544.00	544	.
-639	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		-	-	-
116’004	-	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		152’328.50	152’328	.
179’987	187’000	490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		157’092.96	-29’907	16
157’476	-	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-	-	-
-	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		150.00	150	.
58’764	55’000	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		122’009.00	67’009	122
-	-	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		5’318.00	5’318	.
1’880	1	499019	Umlage PG intern V		1’129.97	1’129	*

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 8209	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**				
452’077	497’333	3	Aufwand	446’752.39		50’581	10
91’086	108’701	4	Ertrag		89’288.24	-19’413	18
360’991	388’632		Ergebnis		357’464.15	31’168	8
1’976	-	301002	Besoldung Reinigungspersonal	-		-	-
127	-	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-		-	-
158	-	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-	-
18	-	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	-		-	-
22	-	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-		-	-
500	-	309900	Übriger Personalaufwand	-		-	-
9’796	11’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16’405.50		-5’406	49
-	-	310110	Ankauf Heizgas	95.15		-95	.
51	-	310200	Drucksachen, Publikationen	68.00		-68	.
-	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		-140	.
-	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	2’100.00		-2’100	.
29	-	312012	Verbrauch Strom	49.28		-49	.
210	210	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	200.11		10	5
37’865	50’000	313000	Dienstleistungen Dritter	43’401.65		6’598	13
829	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
108	100	313400	Sachversicherungsprämien	108.05		-8	8
8	-	313701	MWST auf internen Verrechnungen	7.68		-8	.
10’317	5’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’489.70		-490	10
1’191	-	314411	Service und Revisionen	-		-	-
209	200	314412	Kaminfeger	-		200	100
1’355	1’400	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1’354.75		45	3
303	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	327.40		-327	.
-	-	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	89.00		-89	.
322	292	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	306.84		-14	5
1’558	2’103	390032	Verrechnung PG extern, Strom	2’040.32		62	3
532	440	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	481.11		-41	9
1’826	2’000	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2’290.00		-290	15
229	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	170.75		-171	.
572	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	840.00		-840	.
6’026	5’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5’946.45		-946	19
35’390	40’305	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	34’422.84		5’882	15
92’230	88’342	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	71’671.00		16’671	19
731	2’632	399016	Umlage PG intern II	1’090.86		1’541	59
164’981	207’224	399019	Umlage PG intern V	172’995.86		34’228	17
82’609	81’085	399020	Umlage PG intern VI	84’660.09		-3’575	4
55’420	53’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		62’430.00	9’430	18
4’178	-	424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		-	-	-
4’500	4’000	424040	Dienstleistungen für Dritte		13’500.00	9’500	238
3’510	-	424041	Dienstleistungen für Dritte		-	-	-
350	-	425021	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 2		-	-	-
860	-	425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		-	-	-
1’150	500	426005	Rückerstattung von Mieten		2’504.61	2’005	401
-	50’000	431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-	-50’000	100
1’199	1’200	447001	Miete gewerbliche Räume VV		1’199.40	-1	0
1	1	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.60	-	-
5’000	-	491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
14’231	-	491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		9’240.65	9’241	.
687	0	499019	Umlage PG intern V		412.98	413	*

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 8300	**Jagd und Fischerei**				
8’173	6’324	3	Aufwand	7’334.61		-1’011	16
10’662	10’653	4	Ertrag		10’660.62	8	0
2’489	4’329		Ergebnis	3’326.01		-1’003	23
5’300	4’000	313000	Dienstleistungen Dritter	4’500.00		-500	13
100	100	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	-		100	100
1’257	1’300	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1’256.75		43	3
1’010	664	399019	Umlage PG intern V	1’059.41		-395	60
506	260	399020	Umlage PG intern VI	518.45		-259	100
300	300	447001	Miete gewerbliche Räume VV		300.00	-	-
10’358	10’353	460190	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen		10’358.10	5	0
4	-	499019	Umlage PG intern V		2.52	3	.
		F 8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**				
17’878	-	3	Aufwand	-		-	-
17’878	-		Ergebnis	-		-	-
201’277	203’568	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202’371.25		1’197	1
4’073	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-3’045.82		3’046	.
12’925	13’544	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’793.85		750	6
28’966	28’087	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29’651.55		-1’565	6
1’596	1’981	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1’503.10		478	24
2’255	2’799	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’151.70		647	23
453	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-338.42		338	.
673	2’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		2’000	100
-	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	58.80		-59	.
17’878	-	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	-		-	-
-	-	317000	Reisekosten und Spesen	44.25		-44	.
-252’218	-251’979	399016	Umlage PG intern II	-245’190.26		-6’789	3
90’000	90’000	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		90’000.00	-	-
-90’000	-90’000	499016	Umlage PG intern II		-90’000.00	-	-
		F 8600	**Banken und Versicherungen**				
10’301’707	8’500’000	4	Ertrag		11’827’561.65	3’327’562	39
10’301’707	8’500’000		Ergebnis	11’827’561.65		3’327’562	39
10’301’707	8’500’000	460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		11’827’561.65	3’327’562	39
		F 8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Betrieb]**				
58’627’957	67’644’708	3	Aufwand	64’165’360.34		3’479’348	5
58’627’957	67’644’708	4	Ertrag		64’165’360.34	-3’479’348	5
9’282’236	10’123’913	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9’448’339.48		675’574	7
96’293	61’376	301006	Besoldung Auszubildende	68’297.75		-6’922	11
-124’437	-101’853	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-47’468.80		-54’384	53
2’400	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	278’446.73		-278’447	.
79’991	96’000	304900	Übrige Zulagen	112’538.13		-16’538	17
91’343	110’500	304910	Pikettentschädigungen	100’473.01		10’027	9
600’523	652’364	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	607’018.74		45’345	7
5’359	3’940	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’370.20		-430	11
-	-21’343	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-21’343	100
1’129’890	1’253’256	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’159’930.45		93’326	7
268	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	342.05		-342	.
101’153	110’209	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	79’526.75		30’682	28
1’024	672	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	565.30		107	16
104’518	113’187	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	103’734.85		9’452	8
935	686	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	734.70		-49	7
-186’233	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
137’190	153’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	96’576.31		56’424	37

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’200	25’000	309010	Lehrlingswesen	22’275.24		2’725	11
624	500	309100	Personalwerbung	-		500	100
2’766	9’500	309900	Übriger Personalaufwand	25’496.16		-15’996	168
2’190	12’500	309901	Personalanlässe	6’254.50		6’246	50
4’900	17’500	310000	Büromaterial	4’986.03		12’514	72
75’126	75’600	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69’997.95		5’602	7
9’967’799	14’055’713	310113	Ankauf Strom	13’789’217.45		266’496	2
1’900	4’510	310200	Drucksachen, Publikationen	3’224.95		1’285	28
656’557	435’550	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	682’378.75		-246’829	57
48’095	102’500	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	32’326.25		70’174	68
890	7’000	311300	Anschaffung Hardware	3’447.18		3’553	51
367’274	330’680	313010	Telefongebühren	193’643.73		137’036	41
5	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	34.25		-34	.
66’318	78’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	65’511.91		12’988	17
1’122’959	2’235’401	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1’321’308.42		914’093	41
17’720	10’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	45’006.75		-35’007	350
46’184	65’420	313400	Sachversicherungsprämien	46’892.00		18’528	28
217’271	183’500	314000	Unterhalt an Grundstücken	373’540.08		-190’040	104
1’182	-	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’440.60		-1’441	.
73’451	122’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	69’595.59		52’904	43
-	-	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	252.00		-252	.
12’774	-	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19’068.74		-19’069	.
6’801	7’800	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	4’614.45		3’186	41
86’587	527’028	316211	Miete Hard- und Software	275’193.71		251’835	48
11’426	13’100	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	37’329.20		-24’229	185
48’944	51’800	317000	Reisekosten und Spesen	48’856.59		2’943	6
6’044’772	6’131’081	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	6’037’806.21		93’275	2
1’921’867	1’963’317	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	1’920’425.28		42’892	2
5’257’251	5’143’570	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	5’441’823.72		-298’254	6
104’023	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	3’028.00		-3’028	.
171’818	409’901	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	360’863.47		49’038	12
3’493’183	4’689’949	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	3’795’045.14		894’904	19
-	300	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	-		300	100
-	-	390043	ELW: Reinigungsmaterial	227.20		-227	.
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	3’221.77		-3’222	.
6’125’237	6’999’350	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	5’986’492.13		1’012’858	14
1’267	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	625.00		-625	.
1’491	2’301	391031	Telekommunikation	1’443.63		857	37
10’376	10’376	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	10’376.16		-0	0
667’320	714’761	391033	Informatikdienstleistungen	638’056.86		76’704	11
52’160	46’770	391035	Gärtnerischer Unterhalt	43’720.00		3’050	7
53’596	52’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	64’421.00		-12’421	24
150	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150.00		-150	.
9’798	6’000	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’276.70		1’723	29
-	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’120.00		-1’120	.
-	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	203.65		-204	.
1’424	1’800	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		1’800	100
9’524	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
4’911	19’500	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’789.35		17’711	91
-	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	211’249.00		-211’249	.
1’000	1’000	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1’000.00		-	-
5’028’392	5’025’223	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	4’982’677.94		42’545	1
5’500’000	5’500’000	398000	Interne Übertragungen	5’500’000.00		-	-
1’272’987	1’561’600	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1’577’219.65	15’620	1
39’930	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		63’962.73	63’963	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
47’161’336	55’188’206	425031	Strom		51’682’676.67	-3’505’529	6
3’722’199	4’332’400	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		3’742’338.83	-590’061	14
16’348	-	432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		-4’646.36	-4’646	.
5	-	447004	Parkplätze VV (MWST)		-	-	-
2’613’425	2’760’640	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		2’968’629.13	207’989	8
20’966	-302’051	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		287’529.71	589’581	195
6’905	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		8’078.15	8’078	.
590	283’297	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		666.00	-282’631	100
83’650	93’500	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		96’892.43	3’392	4
3’689’616	3’727’116	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		3’742’013.40	14’897	0
		F 8712	**Elektrizitätswerk- Stromhandel + Übriges [Betrieb]**				
186’511’307	178’318’147	3	Aufwand	179’318’289.70		-1’000’142	1
186’511’307	178’318’147	4	Ertrag		179’318’289.70	1’000’142	1
57’829	-	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	-		-	-
10’680	25’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’573.21		22’427	90
-	-	310110	Ankauf Heizgas	7’086.85		-7’087	.
169’057’690	171’595’610	310113	Ankauf Strom	154’052’334.99		17’543’275	10
-	1’580	310200	Drucksachen, Publikationen	-		1’580	100
-271	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1’807.50		-1’808	.
5’431	2’800	313010	Telefongebühren	2’872.84		-73	3
26’479	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	5.00		-5	.
320’368	467’549	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	321’717.98		145’831	31
4’436	30’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	17’697.49		12’303	41
14’455	50’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	48’506.46		1’494	3
4’140	-	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1’887.99		-1’888	.
41’079	45’000	316211	Miete Hard- und Software	38’032.27		6’968	15
146	-	317000	Reisekosten und Spesen	161.42		-161	.
200’820	295’628	330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	220’641.67		74’986	25
-	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	1’789.00		-1’789	.
4’153’562	-	341900	Kursverluste Fremdwährungen	3’694’134.37		-3’694’134	.
-	-	365051	Wertb. Beteilig. VV priv. Unternehmungen, Betriebe	9’837’500.00		-9’837’500	.
6’675	9’700	390032	Verrechnung PG extern, Strom	22’585.12		-12’885	133
10’542’956	4’543’111	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	9’967’453.90		-5’424’343	119
1’649	156’973	391033	Informatikdienstleistungen	-		156’973	100
1’014’219	1’095’196	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	1’079’501.64		15’695	1
1’048’963	-	398000	Interne Übertragungen	-		-	-
108’363	40’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		210’745.75	170’746	427
173’528’833	171’205’954	425031	Strom		148’090’749.84	-23’115’205	14
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		2’340.00	2’340	.
7’646’047	981’282	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		24’809’972.93	23’828’691	*
1’926’991	2’704’520	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		3’404’107.53	699’587	26
917’750	1’069’709	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		1’501’094.25	431’385	40
590	445’740	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		666.00	-445’074	100
5’751	16’750	491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		11’085.60	-5’664	34
444’191	354’191	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		329’500.20	-24’691	7
1’932’790	1’500’000	498000	Interne Übertragungen		958’027.60	-541’972	36
		F 8721	**Gasversorgung [Betrieb]**				
8’129’805	9’412’632	3	Aufwand	7’917’068.26		1’495’564	16
8’129’805	9’412’632	4	Ertrag		7’917’068.26	-1’495’564	16
-	2’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42.52		1’957	98
4’372	350	310200	Drucksachen, Publikationen	1’250.00		-900	257
31’386	82’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	38’178.40		43’822	53
286	7’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	104.00		6’896	99
1’102	100’840	313010	Telefongebühren	1’392.55		99’447	99

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	40’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	38’403.53		1’596	4
91’817	244’151	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	177’284.33		66’867	27
7’055	10’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		10’000	100
300	-	313400	Sachversicherungsprämien	299.05		-299	.
96’144	126’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	72’659.56		53’340	42
-	60’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	-		60’000	100
-	1’620	316211	Miete Hard- und Software	9’133.08		-7’513	464
-	-	317000	Reisekosten und Spesen	6.38		-6	.
928’185	1’010’111	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1’191’337.06		-181’226	18
1’542	1’542	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	1’542.00		-	-
252’394	316’871	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	269’600.02		47’271	15
-	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	167.00		-167	.
-	-	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	20’810.00		-20’810	.
472’887	534’781	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	-		534’781	100
3’649’734	3’869’774	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	3’675’763.00		194’011	5
150	150	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	150.00		-	-
822	-	391033	Informatikdienstleistungen	861.05		-861	.
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	172.50		-172	.
-	-	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	490.00		-490	.
291’402	305’442	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	285’213.48		20’228	7
2’300’228	2’700’000	398000	Interne Übertragungen	2’132’208.75		567’791	21
6’542	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		6’136.89	6’137	.
10’004	41’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		16’167.67	-24’832	61
-449	-	425031	Strom		-531.59	-532	.
6’921’606	8’171’277	425032	Gas		6’528’801.70	-1’642’475	20
-50’000	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		11’237.17	11’237	.
-	-	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		287’478.08	287’478	.
402’722	414’706	490033	Verrechnungen PG extern, Gas		352’043.29	-62’663	15
292’687	213’997	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		160’990.17	-53’007	25
546’692	570’692	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		553’784.88	-16’907	3
-	960	498000	Interne Übertragungen		960.00	-	-
		F 8722	**Gashandel [Betrieb]**				
33’424’536	44’651’472	3	Aufwand	38’100’396.80		6’551’075	15
33’424’536	44’651’472	4	Ertrag		38’100’396.80	-6’551’075	15
-	3’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	440.35		2’560	85
27’336’161	42’060’411	310110	Ankauf Heizgas	34’848’699.57		7’211’711	17
-	1’320	310200	Drucksachen, Publikationen	1’250.00		70	5
2’961	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	813.89		-814	.
-	-	313010	Telefongebühren	-26.73		27	.
447	500	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	451.62		48	10
62’504	110’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	48’910.68		61’089	56
215’538	259’722	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	315’395.88		-55’673	21
-	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	9’196.95		-9’197	.
54’719	60’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	51’119.91		8’880	15
6’182	17’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	18’383.73		-1’384	8
383	-	316211	Miete Hard- und Software	265.46		-265	.
-	-	317000	Reisekosten und Spesen	24.06		-24	.
32’766	32’372	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	32’372.00		-	-
35’379	44’530	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	44’530.00		-	-
495’465	-	341900	Kursverluste Fremdwährungen	1’006’252.07		-1’006’252	.
-	21’260	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	-		21’260	100
1’633’576	1’974’925	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’659’157.10		315’768	16
175	5’533	391033	Informatikdienstleistungen	2’261.70		3’271	59
61’921	60’899	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	60’898.56		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
3’486’359	-	398000	Interne Übertragungen	-		-	-
-	-	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1’800.00	1’800	.
1’648’413	-	425031	Strom		948’430.06	948’430	.
25’579’001	38’355’503	425032	Gas		32’177’024.10	-6’178’479	16
1’963’015	-	451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		687’352.72	687’353	.
1’354’229	2’307’701	490033	Verrechnungen PG extern, Gas		1’588’341.06	-719’360	31
1’400’896	3’005’256	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		1’119’482.10	-1’885’774	63
-	1’200	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-1’200	100
916’812	781’812	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		887’366.76	105’555	14
562’170	200’000	498000	Interne Übertragungen		690’600.00	490’600	245
		F 8731	**Fernwärme nichtelektrische Energie [Betrieb]**				
7’493’160	6’859’080	3	Aufwand	8’649’740.39		-1’790’660	26
7’493’160	6’859’080	4	Ertrag		8’649’740.39	1’790’660	26
307’817	299’782	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307’791.30		-8’009	3
-	-2’998	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-		-2’998	100
-	2’000	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	3’276.79		-1’277	64
2’397	2’000	304900	Übrige Zulagen	698.55		1’301	65
19’926	19’928	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’843.98		84	0
-	-718	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-718	100
43’952	45’310	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	46’138.20		-828	2
3’278	3’225	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2’526.60		698	22
3’398	3’301	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’299.80		1	0
-5’668	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
350	2’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’217.55		782	39
-	5’000	309010	Lehrlingswesen	-		5’000	100
1’000	-	309900	Übriger Personalaufwand	-		-	-
239	1’500	310000	Büromaterial	60.72		1’439	96
2’269	5’500	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	945.65		4’554	83
836’094	408’000	310111	Ankauf Heizöl	2’257’884.70		-1’849’885	453
-	2’400	310200	Drucksachen, Publikationen	1’250.00		1’150	48
50	-	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	296.66		-297	.
2’254	8’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6’968.68		1’031	13
7’529	9’600	313010	Telefongebühren	10’139.59		-540	6
8’618	11’500	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	8’833.57		2’666	23
155’109	73’175	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	204’653.29		-131’479	180
14’110	-	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		-	-
956	6’850	313400	Sachversicherungsprämien	3’485.90		3’364	49
-	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	2’272.33		-2’272	.
35’651	61’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19’392.80		41’607	68
204’633	143’000	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	465’456.51		-322’457	225
89’323	100’000	315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	122’459.70		-22’460	22
316	13’981	316211	Miete Hard- und Software	14’167.76		-186	1
140	4’000	317000	Reisekosten und Spesen	214.58		3’785	95
1’274’249	1’227’153	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1’209’411.53		17’741	1
125’528	125’528	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	125’528.00		-	-
363’117	330’951	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	351’420.63		-20’470	6
1’587	1’587	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	-		1’587	100
872’390	193’236	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	178’363.39		14’873	8
1’203’736	1’666’353	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’270’600.86		395’752	24
330	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	-		-	-
52	21	391031	Telekommunikation	57.96		-37	176
1’327	1’327	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1’326.88		0	0
25’686	29’837	391033	Informatikdienstleistungen	27’859.66		1’977	7
-	-	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	200.00		-200	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
750’688	755’752	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	740’243.63		15’508	2
1’140’733	1’300’000	398000	Interne Übertragungen	1’241’452.64		58’547	5
-540	-	425031	Strom		-621.37	-621	.
8’778’147	9’933’362	425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		8’951’308.43	-982’053	10
-	-	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		209’021.61	209’022	.
6’084	7’000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6’084.00	-916	13
1’212’184	1’296’595	490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		1’315’441.28	18’846	1
-2’929’448	-4’836’110	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-2’271’591.56	2’564’518	53
-	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		279.40	279	.
426’733	458’233	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		439’818.60	-18’414	4
		F 8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**				
5’275’417	6’028’158	3	Aufwand	4’650’249.11		1’377’909	23
5’275’417	6’028’158	4	Ertrag		4’650’249.11	-1’377’909	23
26’344’820	20’106’151	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18’726’498.08		1’379’653	7
70’674	44’791	301006	Besoldung Auszubildende	50’803.25		-6’012	13
-217’680	-204’509	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-129’850.15		-74’659	37
28’793	-	301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-		-	-
189’624	155’000	303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte I	475’755.45		-320’755	207
50’691	44’350	304900	Übrige Zulagen	77’317.00		-32’967	74
196’924	118’500	304910	Pikettentschädigungen	110’531.55		7’968	7
-	1’000	304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	-		1’000	100
1’693’959	1’291’713	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’201’937.28		89’776	7
4’889	2’876	305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’870.60		5	0
-	-45’959	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-45’959	100
3’616’272	2’859’099	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’659’010.90		200’088	7
54	-	305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	414.30		-414	.
281’998	216’413	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	152’082.85		64’330	30
826	490	305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	406.20		84	17
296’870	224’768	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	201’966.65		22’801	10
853	501	305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	482.35		19	4
-1’207	-	305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung	-		-	-
2’879	-	305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-		-	-
325	-	305990	Sani.beitr. PK AG 1.45 (3.85) / AN 0.95 (1.0) %	-		-	-
-368’306	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
231’795	249’700	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	194’957.32		54’743	22
5’217	3’500	309010	Lehrlingswesen	7’860.25		-4’360	125
258’822	173’000	309100	Personalwerbung	196’276.76		-23’277	13
121’426	126’700	309900	Übriger Personalaufwand	101’238.53		25’461	20
56’401	26’780	309901	Personalanlässe	28’906.48		-2’126	8
18’448	49’225	310000	Büromaterial	20’799.44		28’426	58
920’701	270’700	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-359’746.87		630’447	233
-	29’825	310113	Ankauf Strom	-		29’825	100
124’330	303’700	310200	Drucksachen, Publikationen	147’169.21		156’531	52
2’341	-	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	-		-	-
45	-	310600	Medizinisches Material	-		-	-
858’137	1’112’589	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1’070’639.28		41’950	4
29’189	-	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-	-
24’047	-	311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	-		-	-
326’027	64’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	65’563.54		-1’564	2
102’284	-	311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-		-	-
17’019	46’200	311300	Anschaffung Hardware	8’077.87		38’122	83
8’707	-	311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	-		-	-
6’570	-	312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-		-	-
787	-	312012	Verbrauch Strom	-		-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
6’215	-	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	-		-	-
61’066	-	313000	Dienstleistungen Dritter	-		-	-
571’956	633’032	313010	Telefongebühren	607’428.15		25’604	4
409’836	413’800	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	408’673.56		5’126	1
13’439	20’000	313013	Betreibungsgebühren	22’533.15		-2’533	13
134’157	110’350	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	141’081.73		-30’732	28
678’083	756’877	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	210’835.26		546’042	72
104	-	313024	div. DL Dritter Kategorie 5	-		-	-
600’502	269’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	89’285.66		179’714	67
72’422	72’750	313400	Sachversicherungsprämien	51’082.95		21’667	30
58’317	-	313700	Steuern und Abgaben	-		-	-
2’032	15’000	313701	MWST auf internen Verrechnungen	2’125.23		12’875	86
-4’214	-	313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-		-	-
349’257	260’000	314000	Unterhalt an Grundstücken	242’769.19		17’231	7
773	-	314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	-		-	-
385’619	308’000	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	222’942.21		85’058	28
119’603	85’000	314411	Service und Revisionen	68’864.13		16’136	19
773	-	314412	Kaminfeger	-		-	-
320	9’600	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	912.91		8’687	90
1’113’918	133’724	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	98’393.37		35’331	26
-	4’500	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	971.50		3’528	78
93’532	-	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	-		-	-
42’947	45’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	51.07		44’949	100
14’187	-	316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-		-	-
674’419	836’125	316211	Miete Hard- und Software	763’627.40		72’497	9
18’086	10’700	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	7’578.46		3’122	29
56’368	80’350	317000	Reisekosten und Spesen	63’953.67		16’396	20
-45’292	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-475’105.63		475’106	.
177’384	140’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	724’242.39		-584’242	417
1’745	-	319200	Abgeltung von Rechten	-		-	-
6’284	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	-		-	-
819’598	828’110	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	827’344.00		766	0
397’953	422’833	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	326’094.03		96’739	23
3’438	-	330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe	-		-	-
1’012’197	1’158’669	332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	950’958.38		207’711	18
5’949	1’500	340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1’478.75		21	1
63’442	-	341900	Kursverluste Fremdwährungen	-6’209.08		6’209	.
5’685	-	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	-		-	-
46’724	-	390032	Verrechnung PG extern, Strom	-		-	-
4’332	-	390033	Verrechnung PG extern, Gas	-		-	-
27’281	-	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	-		-	-
7’363	-	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	-		-	-
1’316	-	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-		-	-
10’257	2’800	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	4’826.94		-2’027	72
6’975	4’600	390043	ELW: Reinigungsmaterial	4’634.49		-34	1
300	400	390044	ELW: Maschinen, Geräte, Mobiliar, DL-Aufträge	250.00		150	38
-	-	390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	3’440.96		-3’441	.
55	-	390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	82.90		-83	.
-29’065’884	-32’399’890	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-30’123’800.07		-2’276’090	7
-423’064	-	391003	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
-276’803	-	391004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-		-	-
285’977	282’545	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	-2’554’948.78		2’837’494	*
5’934	7’328	391031	Telekommunikation	5’408.49		1’920	26
12’728	811	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	811.07		-0	0
2’531’313	1’965’352	391033	Informatikdienstleistungen	2’073’748.58		-108’396	6

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
8’400	8’400	391034	Dienstleistungen Steueramt	8’400.00		-	-
7’121	-	391035	Gärtnerischer Unterhalt	9’934.50		-9’934	.
-1’944’864	-2’127’911	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	279’258.10		-2’407’169	113
1’178	600	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’950.00		-2’350	392
35’861	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	81.00		-81	.
6’124	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	793.00		-793	.
3’344	7’000	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		7’000	100
13’696	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12’079.10		-12’079	.
-178’185	-	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’581.25		-7’581	.
2’652	-	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
770	-	391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3’477.75		-3’478	.
15’555	-	391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’222.87		-4’223	.
41’184	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	174’840.46		-174’840	.
558’603	1’000	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	320.00		680	68
2’954’504	3’105’452	393072	Verr.: Residualkosten	3’105’452.00		-	-
170’494	-	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-		-	-
655’566	575’060	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	558’594.20		16’466	3
750’354	-	395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV	-		-	-
100’015	70’288	398000	Interne Übertragungen	79’429.74		-9’142	13
-7’825’632	-	399000	Umlage Personal (PG intern)	-		-	-
-874’781	-	399005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-		-	-
-1’650’875	-	399015	Umlage PG intern I	-		-	-
-597’494	-	399024	Umlage PG intern X	-		-	-
630’290	-	399050	Umlage Departementssekretariat	-		-	-
599’700	638’300	399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	624’500.00		13’800	2
-468’830	-	399070	Umlage Personal I (PG extern)	-		-	-
-3’443’314	-	399075	Umlage Administration (PG extern)	-		-	-
-39’306	-	399087	Umlage PG extern III	-		-	-
-659’166	-	399088	Umlage PG extern IV	-		-	-
7’200	-	412000	Konzessionen		-	-	-
2’000	-	421000	Gebühren für Amtshandlungen		-	-	-
59’886	50’000	424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86’512.75	36’513	73
21’245	-	424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		-	-	-
1’690’739	1’797’428	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1’196’915.65	-600’512	33
1’274	-	424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		-	-	-
-9’097	-	425000	Verkäufe		-14’304.90	-14’305	.
13’435	25’000	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		22’365.93	-2’634	11
83’905	-	425012	Verkaufserlöse Klasse 3		-	-	-
-13’315	-14’266	425031	Strom		-13’179.12	1’087	8
4’888	5’650	425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		3’130.46	-2’520	45
154’379	140’000	426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		160’132.78	20’133	14
-204’632	-	426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		-83’875.79	-83’876	.
9’147	-	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		-	-	-
3’097’919	3’379’130	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		3’366’013.67	-13’116	0
-69’553	-	432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		-23’559.33	-23’559	.
3’122	3’000	440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2’534.60	-465	16
24’640	10’000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10’000.00	-	-
92’469	72’437	447004	Parkplätze VV (MWST)		83’940.39	11’503	16
6’031	-	447007	Garagen VV (MWST)		-	-	-
-2’844	-	447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-	-	-
-	148’585	463700	Beiträge von privaten Haushalten		-	-148’585	100
8’142	-	490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		10’339.29	10’339	.
378’540	-	490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		-	-	-
-677’666	-252’906	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-853’448.14	-600’543	237
479’486	465’200	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		512’339.72	47’140	10

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
11’916	30’000	491033	Informatikdienstleistungen		4’345.00	-25’655	86
493’374	-	491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		5’534.55	5’535	.
102’861	-	491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		-	-	-
72’256	-	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		-	-	-
170’519	168’900	498000	Interne Übertragungen		174’511.60	5’612	3
-22’480	-	499000	Umlage Personalkosten (PG intern)		-	-	-
-86’879	-	499005	Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-	-	-
-123’536	-	499006	Umlage Technischer Dienst (PG intern)		-	-	-
-473’868	-	499015	Umlage PG intern I		-	-	-
0	-	499024	Umlage PG intern X		-	-	-
6’711	-	499050	Umlage Departementssekretariat		-	-	-
-36’798	-	499075	Umlage Administration (PG extern)		-	-	-
			F 8901 Energie Contracting [Betrieb]				
10’570’262	11’566’435	3	Aufwand	11’510’636.86		55’798	0
10’570’262	11’566’435	4	Ertrag		11’510’636.86	-55’798	0
1’813’480	2’160’393	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’932’455.96		227’937	11
-	-22’436	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-199.50		-22’236	99
8’369	9’500	304900	Übrige Zulagen	11’172.16		-1’672	18
25’908	30’000	304910	Pikettentschädigungen	30’236.00		-236	1
117’803	127’405	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125’706.29		1’699	1
-	-4’966	305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-		-4’966	100
244’807	303’040	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	257’900.25		45’140	15
19’869	24’440	305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	16’016.15		8’424	34
20’662	25’131	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20’982.80		4’148	17
-40’147	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
23’810	35’000	309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	26’785.05		8’215	23
4’251	4’500	309900	Übriger Personalaufwand	636.35		3’864	86
151	-	310000	Büromaterial	1’683.00		-1’683	.
14’872	7’000	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’733.19		1’267	18
553’376	706’304	310111	Ankauf Heizöl	770’350.75		-64’047	9
351’326	370’190	310113	Ankauf Strom	376’484.00		-6’294	2
3’073	45’470	310200	Drucksachen, Publikationen	4’209.30		41’261	91
52’419	5’000	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	17’726.83		-12’727	255
8’976	10’000	311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	7’960.14		2’040	20
3’183	8’000	311300	Anschaffung Hardware	6’659.08		1’341	17
-63’331	-283’411	312014	Verbrauch Fernwärme	70’571.15		-353’982	125
31’753	47’560	313010	Telefongebühren	45’141.95		2’418	5
20	-	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	-		-	-
3’150	6’000	313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	6’750.00		-750	13
88’175	347’217	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	218’799.45		128’418	37
-3’080	25’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	23’744.24		1’256	5
6’967	8’450	313400	Sachversicherungsprämien	6’640.65		1’809	21
23’825	-	314000	Unterhalt an Grundstücken	50’511.80		-50’512	.
22’074	29’700	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17’001.46		12’699	43
795’184	824’500	315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	890’025.77		-65’526	8
125’232	113’000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	93’300.25		19’700	17
10’984	2’885	316211	Miete Hard- und Software	8’998.32		-6’113	212
2’095	2’100	316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’094.70		5	0
4’752	7’000	317000	Reisekosten und Spesen	7’682.59		-683	10
314’496	320’962	330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	339’453.87		-18’492	6
215’207	210’766	330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	222’398.88		-11’633	6
2’051’863	1’986’331	330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	1’902’675.74		83’655	4
252’891	43’179	351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	270’372.99		-227’194	526
186	186	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.76		0	0

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
1’326	1’500	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	1’794.50		-294	20
1’321’598	1’391’000	390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	1’316’568.30		74’432	5
1’082’367	1’608’285	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1’335’910.15		272’375	17
395	-	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	-		-	-
630	500	391031	Telekommunikation	657.70		-158	32
578	578	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	577.69		0	0
151’075	162’045	391033	Informatikdienstleistungen	153’201.72		8’843	5
1’500	1’500	391035	Gärtnerischer Unterhalt	11’700.00		-10’200	680
100	700	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’500.00		-800	114
236	-	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
390	-	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		-	-
42’418	-	391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	-		-	-
83’200	83’200	393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	83’200.00		-	-
775’821	781’730	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	816’679.43		-34’949	4
61’431	4’479	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		87’894.31	83’415	*
-	-	425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1’392.75	1’393	.
-67’269	-	425031	Strom		-71’347.25	-71’347	.
11’637’437	12’710’415	425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		13’013’316.35	302’901	2
30’065	70’000	426001	Diverse Rückerstattungen Klassem 1-5		87’901.28	17’901	26
772’841	923’920	431200	Aktivierbare Projektierungskosten		509’544.05	-414’376	45
805’287	889’108	490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		845’058.73	-44’050	5
-2’669’530	-3’031’487	491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-2’964’653.38	66’834	2
-	-	491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		1’530.02	1’530	.
		F 9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
1’694’114	4’050’000	3	Aufwand	4’122’436.82		-72’437	2
424’646’838	413’280’000	4	Ertrag		412’165’872.14	-1’114’128	0
422’952’724	409’230’000		Ergebnis	408’043’435.32		-1’186’565	0
-224’886	-	318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	464’565.70		-464’566	.
988’020	2’000’000	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2’713’521.69		-713’522	36
366’185	950’000	349910	Vergütungszinsen auf Steuern	370’209.65		579’790	61
564’795	1’100’000	361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	574’139.78		525’860	48
244’130’364	248’770’000	400000	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		252’116’397.50	3’346’398	1
25’768’589	20’000’000	400010	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		29’690’289.45	9’690’289	48
536’961	700’000	400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		524’075.90	-175’924	25
8’784’866	9’000’000	400040	Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Pers.		5’759’438.50	-3’240’562	36
-3’321’915	-3’500’000	400050	Passive Steuerauss. Einkommenssteuern nat. Pers.		-2’029’491.35	1’470’509	42
-294’523	-585’000	400060	Anrechnung ausländ. Quellensteuer nat. Personen		-375’091.45	209’909	36
33’157’465	32’770’000	400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		34’740’886.65	1’970’887	6
4’654’135	3’700’000	400110	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		5’153’059.65	1’453’060	39
199’527	200’000	400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		134’260.90	-65’739	33
1’829’769	1’700’000	400140	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Pers.		1’795’205.80	95’206	6
-1’099’055	-1’300’000	400150	Passive Steuerauss. Vermögenssteuern nat. Pers.		-1’238’961.65	61’038	5
24’715’341	19’000’000	400200	Quellensteuern natürliche Personen		26’886’634.11	7’886’634	42
2’262’473	2’200’000	400800	Personalsteuern		2’292’973.27	92’973	4
76’454’722	71’310’000	401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63’962’696.25	-7’347’304	10
9’062’224	12’600’000	401010	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		365’515.35	-12’234’485	97
29’843	100’000	401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		36’345.50	-63’654	64
9’097’404	13’500’000	401040	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuer jur. Personen		11’397’281.10	-2’102’719	16
-21’425’231	-24’600’000	401050	Passive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen		-27’281’764.45	-2’681’764	11
-83’653	-315’000	401060	Anrechnung ausländ- Quellensteuer jur. Personen		-341’465.65	-26’466	8
7’187’864	7’330’000	401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6’777’773.75	-552’226	8
1’512’530	700’000	401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		938’295.80	238’296	34
-0	-	401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		16.52	17	.
1’060’047	800’000	401140	Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen		732’320.00	-67’680	8

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-408’488	-1’400’000	401150	Pass. Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen		-536’825.90	863’174	62
835’579	600’000	440110	Zinsen auf Steuerforderungen		666’006.59	66’007	11
		F 9101	**Sondersteuern**				
262’813	260’600	3	Aufwand	229’837.00		30’763	12
49’872’714	78’697’406	4	Ertrag		75’884’270.70	-2’813’135	4
49’609’901	78’436’806		Ergebnis	75’654’433.70		-2’782’372	4
1’579	1’596	313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1’704.00		-108	7
13’846	14’004	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	14’957.40		-953	7
146’783	150’000	349910	Vergütungszinsen auf Steuern	110’170.60		39’829	27
100’605	95’000	360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	103’005.00		-8’005	8
49’132’570	78’000’000	402200	Grundstückgewinnsteuern		75’141’132.25	-2’858’868	4
665’320	635’000	403300	Hundesteuern		695’792.50	60’792	10
11’800	11’002	421000	Gebühren für Amtshandlungen		12’705.70	1’704	15
366	1’404	429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1’209.10	-195	14
63’228	50’000	440110	Zinsen auf Steuerforderungen		33’431.15	-16’569	33
-570	-	460120	Anteil an kantonalen Gebühren		-	-	-
		F 9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
5’825’798	5’911’221	3	Aufwand	5’911’220.75		-	-
215’826’827	221’325’687	4	Ertrag		221’432’459.00	106’772	0
210’001’029	215’414’466		Ergebnis	215’521’238.25		106’772	0
5’825’798	5’911’221	398000	Interne Übertragungen	5’911’220.75		-	-
130’069’448	135’655’821	462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		134’355’821.00	-1’300’000	1
84’431’862	85’669’866	462164	Zentrumslastenausgleichsbeiträge		85’669’866.00	-	-
1’325’517	-	463101	Unterstützungsbeitrag SV17		1’406’772.00	1’406’772	.
		F 9610	**Zinsen**				
32’373’454	34’041’882	3	Aufwand	33’189’434.97		852’447	3
41’627’762	41’930’870	4	Ertrag		42’348’518.51	417’649	1
9’254’309	7’888’987		Ergebnis	9’159’083.54		1’270’096	16
7’522	10’000	340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7’390.50		2’610	26
-	575’000	340100	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	93’102.72		481’897	84
187’500	1’510’000	340101	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindl. ehem. lang	1’536’810.30		-26’810	2
16’569’473	17’215’474	340106	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16’981’999.91		233’474	1
584’472	350’000	394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	374’141.50		-24’142	7
12’529’527	12’680’448	394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	12’546’402.44		134’046	1
2’494’960	1’700’960	398000	Interne Übertragungen	1’649’587.60		51’372	3
-	-	439000	Übriger Ertrag		2.00	2	.
-	-	440000	Zinsen flüssige Mittel		1’114’708.79	1’114’709	.
7’132	5’000	440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6’250.10	1’250	25
50’435	125’000	440200	Zinsen Finanzanlagen		-	-125’000	100
6’505	-	445000	Erträge aus Darlehen VV		3’740.00	3’740	.
2’605’485	1’700’960	445100	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öff. Unternehm.		1’874’912.60	173’953	10
13’389’055	14’080’953	494000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13’793’218.28	-287’735	2
7’307’431	7’684’606	494030	Interne Verrechnung Zinsen FV		7’614’389.23	-70’216	1
18’261’719	18’334’351	494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		17’941’297.51	-393’054	2
		F 9620	**Emissionskosten**				
-	-	3	Aufwand	317’500.00		-317’500	.
-	-		Ergebnis		317’500.00	-317’500	.
-	-	342010	Kapitalbeschaffung/-verw.(langfr.) Agios/Disagios	317’500.00		-317’500	.
		F 9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**				
17’881’234	25’654’883	3	Aufwand	25’212’895.07		441’988	2
35’545’581	22’847’400	4	Ertrag		23’776’674.47	929’274	4
17’664’347	2’807’483		Ergebnis		1’436’220.60	1’371’263	49

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	924	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		924	100
15’518	15’600	301001	Besoldung Hauswart	15’925.10		-325	2
23’398	23’500	301002	Besoldung Reinigungspersonal	21’494.40		2’006	9
2’587	-	301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-		-	-
997	900	305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’022.30		-122	14
1’501	1’500	305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’380.30		120	8
965	1’100	305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’013.70		86	8
1’031	1’100	305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’091.10		9	1
141	100	305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	138.05		-38	38
141	100	305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	128.85		-29	29
174	100	305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	172.15		-72	72
262	100	305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231.70		-132	132
-	42	312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	-		42	100
-	50’000	313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	-		50’000	100
120	-	340100	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-		-	-
2’802	-	343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	409.25		-409	.
4’188’114	12’407’400	343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	11’826’235.71		581’164	5
1’166’193	865’000	343100	Nicht baul. Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1’059’366.77		-194’367	22
6’817	11’200	343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19’474.88		-8’275	74
389’922	361’300	343111	Service und Revisionen	363’030.10		-1’730	0
17’399	24’200	343112	Kaminfeger	15’614.78		8’585	35
-	1’000	343113	Tankrevisionen	-		1’000	100
257’100	588’000	343120	Anschaffungen Mobilien	382’318.17		205’682	35
69’027	86’000	343130	Unterhalt Mobilien	80’281.85		5’718	7
7’635	7’500	343140	Mieten und Benützungskosten	9’685.53		-2’186	29
-	-	343150	Spesenentschädigungen	1’794.00		-1’794	.
82	-	343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachlit.	-		-	-
15’405	20’000	343910	Ver- und Entsorgung	20’226.50		-226	1
4’422	-	343911	Wasser	529.00		-529	.
4’838	500	343912	Strom	8’117.96		-7’618	*
-	-	343913	Gas	19’264.30		-19’264	.
26’575	-	343914	Fernwärme	10’276.90		-10’277	.
66’604	46’000	343915	Heizöl	59’111.25		-13’111	29
33’069	30’100	343919	Strom + KEV (extern)	27’028.70		3’071	10
101’793	18’400	343920	Abwasser- und Kehrichtgebühren	122’953.00		-104’553	568
23’940	19’300	343930	Steuern und Abgaben	26’226.91		-6’927	36
282’995	293’500	343940	Sachversicherungsprämien	272’506.45		20’994	7
85’933	37’600	343970	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	156’605.32		-119’005	317
12’705	-	343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11’051.70		-11’052	.
141’646	125’913	390031	Verrechnung PG extern, Wasser	143’944.57		-18’032	14
241’043	346’460	390032	Verrechnung PG extern, Strom	297’964.01		48’496	14
473’215	704’523	390033	Verrechnung PG extern, Gas	530’988.17		173’535	25
259’084	268’553	390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	317’863.91		-49’311	18
184’782	174’560	390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	175’734.62		-1’174	1
5’827	4’651	390036	Verrechnung PG extern, Abfall	4’847.41		-196	4
-	-	390042	ELW: Schul-, Büromat., Drucksachen, Frankaturen	32.10		-32	.
-	200	390043	ELW: Reinigungsmaterial	291.35		-91	46
-	-	390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	80.00		-80	.
25’000	25’000	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	25’000.00		-	-
4’016	520	391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1’467.00		-947	182
237’476	238’240	391032	Grundgebühr Siedlungsentwässerung	231’878.67		6’361	3
-	1’157	391033	Informatikdienstleistungen	-		1’157	100
156’649	121’850	391035	Gärtnerischer Unterhalt	137’370.00		-15’520	13
1’262	-	391036	a. o. gärtnerischer Unterhalt	-		-	-
2’164	500	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1’008.00		-508	102

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
49’556	45’600	391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	51’134.00		-5’534	12
4’379	-	391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4’350.70		-4’351	.
11’622	-	391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	18’143.00		-18’143	.
3’343	3’200	391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2’917.65		282	9
7’039	28’300	391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7’601.50		20’698	73
28’546	35’000	391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	41’180.75		-6’181	18
-	1’000	391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		1’000	100
4’080	4’080	392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	5’080.00		-1’000	25
7’307’431	7’684’606	394030	Interne Verrechnung kalk. Zinsen FV	7’614’389.23		70’216	1
1’000’652	-	398000	Interne Übertragungen	-		-	-
922’217	928’905	399000	Umlage Personal (PG intern)	1’064’921.75		-136’017	15
44’100	40’000	424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		45’900.00	5’900	15
-297	-	424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		-	-	-
4’526’406	-	441100	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		-	-	-
1’314’944	-	441140	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		-	-	-
437	-	443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-	-	-
8’922’702	8’879’100	443010	Miete Wohnungen		9’063’638.45	184’538	2
6’870’349	6’809’000	443011	Miete gewerbliche Räume		7’413’532.25	604’532	9
1’853’946	1’626’200	443012	Pachtzinsen		1’790’608.10	164’408	10
325’151	306’500	443013	Parkplätze + Garagen		309’310.20	2’810	1
176’394	167’900	443014	Parkplätze (MWST)		165’209.80	-2’690	2
138’933	143’000	443015	Garagen (MWST)		147’961.55	4’962	3
340’725	340’300	443020	Baurechtzinsertrag Wohnbauten		401’393.10	61’093	18
749’629	750’800	443021	Baurechtzinsertrag gewerbliche Bauten		795’691.20	44’891	6
2’320’589	2’337’600	443900	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2’381’852.36	44’252	2
173’826	79’200	443910	Übrige Rückerstattungen Dritter		90’939.96	11’740	15
-282’174	-1’800	443990	Übriger Liegenschaftenertrag FV		-234’323.54	-232’524	*
156’532	-	444300	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		-	-	-
6’218’430	-	444340	Wertberichtigungen Gebäude FV		-	-	-
5’468	-	490032	Verrechnungen PG extern, Strom		6’056.24	6’056	.
1’689’490	1’369’600	492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		1’398’904.80	29’305	2
		F 9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertb Liegenschaften FV**				
911’431	10’400’000	3	Aufwand	10’424’100.00		-24’100	0
-6’108’156	-	4	Ertrag		157’129.35	157’129	.
7’019’587	10’400’000		Ergebnis		10’266’970.65	133’029	1
-	10’400’000	344100	Wertberichtigungen Grundstücke FV	10’424’100.00		-24’100	0
911’431	-	344140	Wertberichtigungen Gebäude FV	-		-	-
-2’263’203	-	441100	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		114’453.40	114’453	.
-657’472	-	441140	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		-	-	-
-78’266	-	444300	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		-	-	-
-3’109’215	-	444340	Wertberichtigungen Gebäude FV		42’675.95	42’676	.
		F 9690	**Finanzvermögen, Übriges**				
385’622	541’000	3	Aufwand	356’350.10		184’650	34
216’590	-	4	Ertrag		183’139.00	183’139	.
169’032	541’000		Ergebnis		173’211.10	367’789	68
4’234	10’000	342000	Kapitalbeschaffung/-verw.(kurzfr.) Agios/Disagios	917.20		9’083	91
119’000	531’000	342010	Kapitalbeschaffung/-verw.(langfr.) Agios/Disagios	141’013.90		389’986	73
3’800	-	344020	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-		-	-
202’761	-	349901	Negativzinsen Finanzanlagen	32’000.00		-32’000	.
55’827	-	398000	Interne Übertragungen	182’419.00		-182’419	.
55’827	-	441160	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		182’419.00	182’419	.
-	-	444200	Wertberichtigungen Beteiligungen FV		720.00	720	.
160’763	-	449901	Negativzinsen kurzfristige Kredite		-	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand CHF	Rechnung 2023 Ertrag CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**				
321’397	200’000	4	Ertrag		250’950.80	50’951	25
321’397	200’000		Ergebnis	250’950.80		50’951	25
321’397	200’000	469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		250’950.80	50’951	25
		F 9904	**Gesamtstädtische Positionen**				
-4’937’495	255’000	3	Aufwand	-1’038.58		256’039	100
-	535’707	4	Ertrag		-	-535’707	100
4’937’495	280’707		Ergebnis	1’038.58		-279’668	100
-	-	305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%	-926.95		927	.
-4’937’383	-	305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung	-		-	-
-112	-	319900	Übriger Betriebsaufwand	-111.63		112	.
-	255’000	391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-		255’000	100
-	535’707	493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		-	-535’707	100
		F 9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**				
5’917’346	6’916’000	3	Aufwand	5’986’990.94		929’009	13
5’917’346	6’916’000	4	Ertrag		5’986’990.94	-929’009	13
-	6’000	313020	div. DL Dritter Kategorie 1	-		6’000	100
3’743’403	3’330’000	350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapital	3’169’748.69		160’251	5
2’171’222	3’580’000	363700	Beiträge an private Haushalte	2’828’454.05		751’546	21
-	-	391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-13’215.00		13’215	.
2’720	-	398000	Interne Übertragungen	2’003.20		-2’003	.
152’312	180’000	424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		141’770.20	-38’230	21
590’316	200’000	439000	Übriger Ertrag		109’745.43	-90’255	45
2’176’942	3’586’000	450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkap.		2’820’317.75	-765’682	21
1’412’651	2’600’000	463700	Beiträge von privaten Haushalten		2’541’016.06	-58’984	2
584’472	350’000	494000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand		374’141.50	24’142	7
1’000’652	-	498000	Interne Übertragungen		-	-	-
		F 9999	**Abschluss**				
55’877’402	-	3	Aufwand	-		-	-
-	-	4	Ertrag		-2’894’188.76	2’894’189	.
55’877’402	-	-	Ergebnis	2’894’188.76		2’894’189	.
55’877’402	-	900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	-		-	-
-	-	900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2’894’188.76	2’894’189	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 0110	**Legislative**				
125’981	-		Ausgaben	23’525.30		-23’525	.
125’981	-		Ergebnis		23’525.30	-23’525	.
125’981	-	520000	Software	23’525.30		-23’525	.
		F 0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
688’233	5’809’663		Ausgaben	2’660’211.89		3’149’451	54
660’723	502’000		Einnahmen		409’960.00	-92’040	18
27’509	5’307’663		Ergebnis		2’250’251.89	3’057’411	58
688’233	3’463’663	520000	Software	1’947’011.89		1’516’651	44
-	2’346’000	545000	Darlehen an private Unternehmungen	713’200.00		1’632’800	70
635’390	475’000	645000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		384’627.00	-90’373	19
12’000	12’000	646000	Rückzahlung Darlehen an priv. Org. o. Erwerbszweck		12’000.00	-	-
13’333	15’000	647000	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		13’333.00	-1’667	11
		F 0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
2’617’640	8’432’000		Ausgaben	5’102’729.69		3’329’270	39
-28’129	207’000		Einnahmen		272’093.67	65’094	31
2’645’769	8’225’000		Ergebnis		4’830’636.02	3’394’364	41
-	70’000	501011	Strassen, Projektierung	-		70’000	100
174’181	5’000	501012	Strassen, Ausführung	-		5’000	100
-42’600	75’000	503012	Leitungen, Ausführung	-		75’000	100
-166’660	405’000	504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	11’808.60		393’191	97
68’672	160’000	506021	Informatik Hardware, Projektierung	52’359.65		107’640	67
1’503’547	2’445’000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	1’356’318.30		1’088’682	45
-	72’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	68’979.50		3’020	4
1’080’200	4’570’000	520000	Software	3’556’013.64		1’013’986	22
-	210’000	529000	Übrige immaterielle Anlagen	-		210’000	100
300	20’000	565000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	25’050.00		-5’050	25
-	300’000	566000	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	3’600.00		296’400	99
-	100’000	567000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	28’600.00		71’400	71
-	207’000	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		192’093.67	-14’906	7
-	-	631050	Ordentliche Staatsbeiträge		80’000.00	80’000	.
-28’129	-	671035	Beiträge Bau an Lärmschutzmassnahmen überkomm. Str		-	-	-
		F 0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**				
244’726	1’495’000		Ausgaben	2’597’732.14		-1’102’732	74
-	-		Einnahmen		2’624’313.00	2’624’313	.
244’726	1’495’000		Ergebnis	26’580.86		1’521’581	102
-	70’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	91’027.15		-21’027	30
28’981	100’000	504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	-		100’000	100
215’744	1’325’000	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	2’506’704.99		-1’181’705	89
-	-	604000	Übertragung von Hochbauten ins FV		2’624’313.00	2’624’313	.
		F 1110	**Polizei**				
22’169’715	7’753’100		Ausgaben	4’507’674.90		3’245’425	42
39’398	-		Einnahmen		6’313.35	6’313	.
22’130’318	7’753’100		Ergebnis		4’501’361.55	3’251’738	42
20’512’964	4’800’000	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	2’858’636.95		1’941’363	40
1’018’142	1’186’500	506022	Informatik Hardware, Ausführung	567’203.95		619’296	52
638’610	1’766’600	506032	Fahrzeuge, Ausführung	1’081’834.00		684’766	39
39’398	-	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		-	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	-	632000	Inv.-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände		6'313.35	6'313	.
		F 1120	**Verkehrssicherheit**				
1'112'236	3'050'000		Ausgaben	1'290'074.53		1'759'925	58
9'000	1'568'000		Einnahmen		90'000.00	-1'478'000	94
1'103'236	1'482'000		Ergebnis		1'200'074.53	281'925	19
238'384	30'000	501011	Strassen, Projektierung	552'266.05		-522'266	*
160'615	1'970'000	501012	Strassen, Ausführung	237'680.40		1'732'320	88
185'687	250'000	503042	Fernmeldekabel, Ausführung	198'672.02		51'328	21
19'208	-	503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	4'351.00		-4'351	.
40'046	50'000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	184'119.30		-134'119	268
53'390	250'000	506021	Informatik Hardware, Projektierung	112'985.76		137'014	55
-	500'000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	-		500'000	100
414'906	-	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	-		-	-
9'000	-	631001	Investitionsbeitr. von Kant. und Konkord., Unterh.		90'000.00	90'000	.
-	1'568'000	631900	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		-	-1'568'000	100
		F 1500	**Feuerwehr (allgemein)**				
224'995	200'000		Ausgaben	134'526.90		65'473	33
104'576	100'000		Einnahmen		-	-100'000	100
120'419	100'000		Ergebnis		134'526.90	-34'527	35
224'995	200'000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	134'526.90		65'473	33
104'576	100'000	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-	-100'000	100
		F 1610	**Militärische Verteidigung**				
152'676	-		Ausgaben	237'929.75		-237'930	.
152'676	-		Ergebnis		237'929.75	-237'930	.
152'676	-	504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	98'875.90		-98'876	.
-	-	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	139'053.85		-139'054	.
		F 1620	**Zivilschutz (allgemein)**				
108'452	240'000		Ausgaben	-		240'000	100
26'397	160'000		Einnahmen		108'352.45	-51'648	32
82'056	80'000		Ergebnis	108'352.45		188'352	235
108'452	160'000	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	-		160'000	100
-	80'000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	-		80'000	100
26'397	-	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		108'352.45	108'352	.
-	160'000	637900	Entnahmen aus Fonds		-	-160'000	100
		F 2120	**Primarstufe**				
931'980	3'915'000		Ausgaben	3'757'583.36		157'417	4
931'980	3'915'000		Ergebnis		3'757'583.36	157'417	4
931'980	3'915'000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	3'757'583.36		157'417	4
		F 2130	**Sekundarstufe**				
224'881	220'000		Ausgaben	-		220'000	100
224'881	220'000		Ergebnis	-		220'000	100
10'916	-	506021	Informatik Hardware, Projektierung	-		-	-
213'965	220'000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	-		220'000	100
		F 2170	**Schulliegenschaften**				
30'263'467	51'736'000		Ausgaben	38'553'899.93		13'182'100	25
348'783	-		Einnahmen		48'670.95	48'671	.
29'914'684	51'736'000		Ergebnis		38'505'228.98	13'230'771	26

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
-	4’854’000	500000	Grundstücke	-		4’854’000	100
-	100’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	-		100’000	100
2’690’323	4’510’000	504021	Schulgebäude, Projektierung	3’206’592.22		1’303’408	29
26’288’490	41’772’000	504022	Schulgebäude, Ausführung	34’428’243.46		7’343’757	18
159’878	-	506000	Mobilien	307’694.50		-307’694	.
15’400	-	506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	-		-	-
1’109’375	500’000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	611’369.75		-111’370	22
-	-	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		8’738.00	8’738	.
304’783	-	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		39’932.95	39’933	.
44’000	-	636000	Inv. Beiträge von priv. Organisat. o. Erwerbszweck		-	-	-
		F 2180	**Tagesbetreuung**				
335’075	900’000		Ausgaben	532’443.02		367’557	41
-	-		Einnahmen		1’271.95	1’272	.
335’075	900’000		Ergebnis		531’171.07	368’829	41
240’320	150’000	504022	Schulgebäude, Ausführung	156’314.45		-6’314	4
94’755	750’000	520000	Software	376’128.57		373’871	50
-	-	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		1’271.95	1’272	.
		F 2191	**Schulverwaltung**				
298’544	250’000		Ausgaben	143’023.37		106’977	43
298’544	250’000		Ergebnis		143’023.37	106’977	43
210’117	-	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	-		-	-
-	200’000	506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	108’399.42		91’601	46
27’466	-	506021	Informatik Hardware, Projektierung	-		-	-
60’960	50’000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	34’623.95		15’376	31
		F 2192	**Volksschule Sonstiges**				
2’975	25’000		Ausgaben	-		25’000	100
2’975	25’000		Ergebnis	-		25’000	100
2’975	25’000	504022	Schulgebäude, Ausführung	-		25’000	100
		F 2300	**Berufliche Grundbildung**				
167’651	390’000		Ausgaben	162’272.18		227’728	58
167’651	390’000		Ergebnis		162’272.18	227’728	58
111’897	-	504022	Schulgebäude, Ausführung	-		-	-
55’754	-	506022	Informatik Hardware, Ausführung	-		-	-
-	390’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	139’759.23		250’241	64
-	-	520000	Software	22’512.95		-22’513	.
		F 3110	**Museen und bildende Kunst**				
1’928’095	6’568’000		Ausgaben	6’165’378.53		402’621	6
-	4’200’000		Einnahmen		4’000’000.00	-200’000	5
1’928’095	2’368’000		Ergebnis		2’165’378.53	202’621	9
56’409	60’000	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	107’110.65		-47’111	79
1’871’686	6’508’000	504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	6’058’267.88		449’732	7
-	2’500’000	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		4’000’000.00	1’500’000	60
-	200’000	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-	-200’000	100
-	1’500’000	636000	Inv. Beiträge von priv. Organisat. o. Erwerbszweck		-	-1’500’000	100
		F 3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**				
778’837	2’000’000		Ausgaben	2’084’084.51		-84’085	4
778’837	2’000’000		Ergebnis		2’084’084.51	-84’085	4

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
224’120	-	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	-		-	-
254’717	2’000’000	504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	1’784’084.51		215’915	11
149’500	-	565000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	147’000.00		-147’000	.
7’500	-	566000	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	20’000.00		-20’000	.
143’000	-	567000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	133’000.00		-133’000	.
		F 3210	**Bibliotheken und Literatur**				
231’143	310’000		Ausgaben	25’607.60		284’392	92
226	-		Einnahmen		-	-	-
230’917	310’000		Ergebnis		25’607.60	284’392	92
-	25’000	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	-		25’000	100
93’179	50’000	504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	-		50’000	100
57’968	235’000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	1’774.27		233’226	99
79’996	-	520000	Software	23’833.33		-23’833	.
226	-	637900	Entnahmen aus Fonds		-	-	-
		F 3220	**Musik und Theater**				
102’138	3’165’000		Ausgaben	1’794’653.62		1’370’346	43
102’138	3’165’000		Ergebnis		1’794’653.62	1’370’346	43
170	465’000	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	95’415.85		369’584	79
101’968	2’700’000	504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	1’699’237.77		1’000’762	37
		F 3290	**Kultur, Übriges**				
783’015	2’942’000		Ausgaben	1’755’196.10		1’186’804	40
352’333	390’001		Einnahmen		62’500.00	-327’501	84
430’682	2’551’999		Ergebnis		1’692’696.10	859’303	34
4’149	-	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	-		-	-
194’000	150’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	3’520.25		146’480	98
147’173	170’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	40’789.45		129’211	76
79’171	170’000	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	83’121.50		86’878	51
280’438	2’202’000	504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	1’343’102.20		858’898	39
11’701	-	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	34’662.70		-34’663	.
66’384	-	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		-	-
-	250’000	566000	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	250’000.00		-	-
352’333	330’001	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		62’500.00	-267’501	81
-	60’000	637900	Entnahmen aus Fonds		-	-60’000	100
		F 3410	**Sport**				
4’262’548	5’040’000		Ausgaben	5’449’839.30		-409’839	8
499’093	50’000		Einnahmen		573’792.00	523’792	*
3’763’455	4’990’000		Ergebnis		4’876’047.30	113’953	2
-	50’000	501031	Parkplätze, Projektierung	-		50’000	100
270’526	610’000	504041	Sportanlagen, Projektierung	429’936.15		180’064	30
3’992’022	4’105’000	504042	Sportanlagen, Ausführung	4’594’903.15		-489’903	12
-	200’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		200’000	100
-	75’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	75’000.00		-	-
-	-	514042	Sportanlagen, Ausführung	350’000.00		-350’000	.
-	-	614000	Rückerstattungen Dritter für Inv. in Hochbauten		350’000.00	350’000	.
-	-	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		8’400.00	8’400	.
-	-	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		15’500.00	15’500	.
500’000	50’000	631065	Sport-Toto-Beiträge		195’628.00	145’628	291
-	-	632000	Inv.-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände		4’264.00	4’264	.
-907	-	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-	-	-

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 3420	**Freizeit**				
1’212’037	4’610’000		Ausgaben	2’535’557.54		2’074’442	45
-	340’000		Einnahmen		60’000.00	-280’000	82
1’212’037	4’270’000		Ergebnis		2’475’557.54	1’794’442	42
73’281	320’000	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	104’901.56		215’098	67
689’625	2’140’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	872’380.91		1’267’619	59
15’688	90’000	503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	81’097.85		8’902	10
32’310	220’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	283’332.82		-63’333	29
96’621	-	504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	-2’654.00		2’654	.
30’587	300’000	504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	160’638.36		139’362	46
47’149	50’000	504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	14’197.95		35’802	72
-	250’000	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	2’368.75		247’631	99
121’653	100’000	506000	Mobilien	125’584.09		-25’584	26
-	-	506021	Informatik Hardware, Projektierung	20’910.20		-20’910	.
-	650’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	782’060.25		-132’060	20
97’566	100’000	509000	Übrige Sachanlagen	56’115.20		43’885	44
7’557	390’000	520000	Software	34’623.60		355’376	91
-	340’000	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-	-340’000	100
-	-	637900	Entnahmen aus Fonds		60’000.00	60’000	.
		F 4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime [Betrieb]**				
4’358’686	7’201’500		Ausgaben	2’153’345.40		5’048’155	70
4’358’686	7’201’500		Ergebnis		2’153’345.40	5’048’155	70
-	-	504021	Schulgebäude, Projektierung	3’296.10		-3’296	.
262’423	2’206’500	504031	Fürsorgebauten, Projektierung	831’342.55		1’375’157	62
3’676’721	4’755’000	504032	Fürsorgebauten, Ausführung	1’258’167.15		3’496’833	74
342’000	240’000	506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	-		240’000	100
-	-	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	60’539.60		-60’540	.
77’542	-	520000	Software	-		-	-
		F 4330	**Schulgesundheitsdienst**				
47’329	55’000		Ausgaben	63’121.77		-8’122	15
47’329	55’000		Ergebnis		63’121.77	-8’122	15
-	55’000	506022	Informatik Hardware, Ausführung	-		55’000	100
1’131	-	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	49’320.60		-49’321	.
46’198	-	520000	Software	13’801.17		-13’801	.
		F 5441	**Kinder- und Jugendheime [Betriebe]**				
7’000	-		Ausgaben	-		-	-
7’000	-		Ergebnis	-		-	-
7’000	-	504032	Fürsorgebauten, Ausführung	-		-	-
		F 5590	**Arbeitslosigkeit, Übriges**				
-	63’000		Ausgaben	-		63’000	100
-	63’000		Ergebnis	-		63’000	100
-	63’000	506000	Mobilien	-		63’000	100
		F 5730	**Asylwesen**				
44’788	-		Ausgaben	39’697.72		-39’698	.
44’788	-		Ergebnis		39’697.72	-39’698	.
44’788	-	504032	Fürsorgebauten, Ausführung	39’697.72		-39’698	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 5790	**Fürsorge, Übriges**				
175’969	215’068		Ausgaben	203’555.25		11’513	5
175’969	215’068		Ergebnis		203’555.25	11’513	5
91’292	-	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	-		-	-
84’677	215’068	520000	Software	203’555.25		11’513	5
		F 6120	**Hauptstrassen nach Bundesrecht**				
14’344’081	18’285’700		Ausgaben	20’701’688.78		-2’415’989	13
14’344’081	18’285’700		Einnahmen		20’701’688.78	2’415’989	13
11’052’449	16’085’000	571005	Beiträge Bau von überkomm. Strassen	18’906’900.73		-2’821’901	18
3’319’761	1’565’700	571010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/Fusswege	1’661’788.05		-96’088	6
-	285’000	571020	Beiträge Bau von VRA an überkommunalen Strassen	133’000.00		152’000	53
-	350’000	571025	Beiträge Bau von öff. Beleuchtung an überkomm. Str	-		350’000	100
-28’129	-	571035	Beiträge Bau von Lärmschutzmas. überkomm. Strassen	-		-	-
13’587’519	14’000’000	631050	Ordentliche Staatsbeiträge		-	-14’000’000	100
756’562	4’285’700	631900	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		20’701’688.78	16’415’989	383
		F 6150	**Gemeindestrassen**				
25’474’693	36’315’873		Ausgaben	42’078’026.28		-5’762’153	16
16’418’565	24’470’700		Einnahmen		23’861’485.55	-609’214	2
9’056’128	11’845’173		Ergebnis		18’216’540.73	-6’371’368	54
2’918’962	3’475’000	501011	Strassen, Projektierung	2’594’098.59		880’901	25
12’815’992	23’290’000	501012	Strassen, Ausführung	30’821’521.01		-7’531’521	32
163’686	530’000	501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	125’680.46		404’320	76
2’525’511	1’395’000	501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	1’399’880.75		-4’881	0
210’134	184’700	503012	Leitungen, Ausführung	165’499.21		19’201	10
26’885	40’000	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	7’433.80		32’566	81
1’445’775	460’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	216’681.36		243’319	53
98’201	-	503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	6’439.05		-6’439	.
1’715’966	1’875’050	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	1’667’085.47		207’965	11
-	27’000	504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	-		27’000	100
8’000	183’000	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	230’740.28		-47’740	26
1’165’227	2’834’123	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	2’804’594.75		29’528	1
-	370’000	506000	Mobilien	317’878.70		52’121	14
1’262’918	1’405’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	1’505’702.15		-100’702	7
29’670	142’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	177’722.75		-35’723	25
27’643	90’000	520000	Software	-		90’000	100
19’425	10’000	529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	36’469.35		-26’469	265
1’040’698	5’000	560010	Investitionsbeiträge an die SBB	279.70		4’720	94
-	-	566000	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	318.90		-319	.
979’781	5’795’000	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		520’376.20	-5’274’624	91
148’558	50’000	630040	Investitionsbeiträge der SBB		27’183.65	-22’816	46
-	200’000	631050	Ordentliche Staatsbeiträge		-	-200’000	100
630’906	-	631001	Investitionsbeitr. von Kant. und Konkord., Unterh.		1’861’220.20	1’861’220	.
-	540’000	631900	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		-	-540’000	100
-	-	632000	Inv.-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände		17’328.00	17’328	.
-	-	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		24’798.00	24’798	.
-	-	636025	Fahrbahnbeiträge		50’139.27	50’139	.
438’110	-	637010	Anschlussgebühren		718’554.88	718’555	.
10’437’449	15’685’000	671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		18’847’097.30	3’162’097	20
3’783’761	1’565’700	671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		1’661’788.05	96’088	6
-	285’000	671020	Beiträge Bau von VRA an überkommunale Strassen		133’000.00	-152’000	53
-	350’000	671025	Beiträge Bau von öff. Beleuchtung an überkomm Str.		-	-350’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 6151	**Parkieren Winterthur [Betrieb]**				
134’611	976’000		Ausgaben	376’562.02		599’438	61
134’611	976’000		Ergebnis		376’562.02	599’438	61
-	120’000	501031	Parkplätze, Projektierung	11’982.50		108’018	90
-	126’000	501032	Parkplätze, Ausführung	74’248.51		51’751	41
-	350’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	-		350’000	100
55’859	-	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		-	-
78’752	380’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	290’331.01		89’669	24
		F 6190	**Strassen, Übriges**				
-	150’000		Ausgaben	118’235.55		31’764	21
-	150’000		Ergebnis		118’235.55	31’764	21
-	150’000	529000	Übrige immaterielle Anlagen	118’235.55		31’764	21
		F 6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**				
56’426	95’000		Ausgaben	71’507.70		23’492	25
56’426	95’000		Ergebnis		71’507.70	23’492	25
56’426	95’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	71’507.70		23’492	25
		F 6221	**Reg. + Agglo.verkehr Stadtbus Winterthur [Betrieb]**				
10’905’107	16’739’000		Ausgaben	11’781’856.83		4’957’143	30
10’905’107	16’739’000		Ergebnis		11’781’856.83	4’957’143	30
-	50’000	504071	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Projektierung	-		50’000	100
666’376	2’285’000	504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	2’010’642.10		274’358	12
10’193’626	11’620’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	8’330’634.73		3’289’365	28
45’105	1’964’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1’440’580.00		523’420	27
-	820’000	520000	Software	-		820’000	100
		F 6340	**Verkehrsplanung allgemein**				
185’682	420’000		Ausgaben	730’695.57		-310’696	74
3’000	150’000		Einnahmen		-	-150’000	100
182’682	270’000		Ergebnis		730’695.57	-460’696	171
-	-	501012	Strassen, Ausführung	6’000.00		-6’000	.
-	100'000	501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	45’462.15		54'537.85	55
-	300’000	501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	328’454.60		-28'454.60	9
182’657	-	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	297’094.47		-297’094	.
3’025	20’000	529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	53’684.35		-33’684	168
-	150’000	631900	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		-	-150’000	100
3’000	-	671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		-	-	-
		F 6401	**Netzwerke [Betrieb]**				
2’450’864	2’287’793		Ausgaben	2’150’729.21		137’064	6
1’147’382	925’000		Einnahmen		1’108’157.94	183’158	20
1’303’482	1’362’793		Ergebnis		1’042’571.27	320’222	23
1’790’973	1’265’823	503012	Leitungen, Ausführung	2’030’127.49		-764’304	60
-	50’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		50’000	100
619’033	971’970	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	120’601.72		851’368	88
40’858	-	520000	Software	-		-	-
1’141’894	900’000	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		1’098’136.96	198’137	22
5’488	25’000	637010	Anschlussgebühren		10’020.98	-14’979	60

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 7100	**Wasserversorgung (allgemein)**				
-	5’200’000		Ausgaben	-		5’200’000	100
-	700’000		Einnahmen		-	-700’000	100
-	4’500’000		Ergebnis	-		4’500’000	100
-	270’000	501011	Strassen, Projektierung	-		270’000	100
-	4’630’000	501012	Strassen, Ausführung	-		4’630’000	100
-	300’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	-		300’000	100
-	300’000	631900	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		-	-300’000	100
-	400’000	671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		-	-400’000	100
		F 7101	**Wasserwerk [Betrieb]**				
8’360’265	9’432’277		Ausgaben	8’609’126.66		823’150	9
488’946	450’000		Einnahmen		846’525.62	396’526	88
7’871’319	8’982’277		Ergebnis		7’762’601.04	1’219’676	14
7’056’521	5’786’140	503012	Leitungen, Ausführung	7’764’646.74		-1’978’507	34
56’395	332’767	503042	Fernmeldekabel, Ausführung	75’567.15		257’200	77
161’754	1’247’873	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	173’534.90		1’074’338	86
11’598	-	504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	-		-	-
69’569	-	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	-		-	-
-	60’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		60’000	100
26’144	350’000	506052	Anteil Betriebswarte, Ausführung	3’194.58		346’805	99
978’283	1’605’497	506062	Wassergewinnung Anlagen mech. Teil, Ausführung	592’183.29		1’013’314	63
-	50’000	520000	Software	-		50’000	100
-	-	631050	Ordentliche Staatsbeiträge		87’428.00	87’428	.
488’946	450’000	637010	Anschlussgebühren		759’097.62	309’098	69
		F 7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
6’510’067	12’038’115		Ausgaben	7’985’303.05		4’052’812	34
1’579’864	1’700’000		Einnahmen		968’556.00	-731’444	43
4’930’203	10’338’115		Ergebnis		7’016’747.05	3’321’368	32
-24’326	-	501011	Strassen, Projektierung	28’657.00		-28’657	.
37’380	67’000	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	7’730.10		59’270	88
120’829	831’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	1’092’002.30		-261’002	31
1’114’835	380’115	503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	1’088’664.35		-708’549	186
5’017’897	9’810’000	503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	5’768’249.30		4’041’751	41
285	-	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	-		-	-
243’168	500’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		500’000	100
-	90’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	-		90’000	100
-	360’000	529000	Übrige immaterielle Anlagen	-		360’000	100
22’488	-	632000	Inv.-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände		24’897.39	24’897	.
1’397’950	-	635010	Anschlussgebühren		803’991.81	803’992	.
15’246	-	635020	Kanalisationsbeiträge		37’140.20	37’140	.
76’511	-	636010	Anschlussgebühren		-	-	-
67’669	1’700’000	637010	Anschlussgebühren		102’526.60	-1’597’473	94
		F 7202	**Kläranlagen [Gemeindebetrieb]**				
1’169’434	3’510’000		Ausgaben	2’270’671.58		1’239’328	35
1’169’434	3’510’000		Ergebnis		2’270’671.58	1’239’328	35
402’060	30’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	88’143.32		-58’143	194
-	30’000	504061	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Projektierung	1’547’629.28		-1’517’629	*
-	2’600’000	504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	23’097.43		2’576’903	99
78’433	50’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	34’000.00		16’000	32
688’941	800’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	577’801.55		222’198	28

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
		F 7301	**Abfallwirtschaft [Betrieb]**				
375’581	2’575’000		Ausgaben	1’132’593.60		1’442’406	56
375’581	2’575’000		Ergebnis		1’132’593.60	1’442’406	56
-	-	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	66’520.95		-66’521	.
16’595	745’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	196’925.20		548’075	74
-	500’000	503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	-		500’000	100
791	120’000	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	347.50		119’652	100
358’196	1’210’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	868’799.95		341’200	28
		F 7302	**Kehrichtverbrennungsanlagen [Betrieb]**				
1’655’879	740’000		Ausgaben	1’653’498.99		-913’499	123
1’655’879	740’000		Ergebnis		1’653’498.99	-913’499	123
-	600’000	504061	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Projektierung	1’327’198.99		-727’199	121
1’655’879	100’000	504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	326’300.00		-226’300	226
-	40’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		40’000	100
		F 7410	**Gewässerverbauungen**				
1’245’136	521’000		Ausgaben	692’531.56		-171’532	33
457’403	699’000		Einnahmen		1’567’454.84	868’455	124
787’733	-178’000		Ergebnis	874’923.28		696’923	392
383’571	-	501012	Strassen, Ausführung	58’489.71		-58’490	.
90’403	366’000	502011	Gewässerschutzbauten, Projektierung	131’467.15		234’533	64
583’982	155’000	502012	Gewässerschutzbauten, Ausführung	502’574.70		-347’575	224
145’584	-	570000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	-		-	-
41’596	-	571000	Durchl. Investitionsbeitr. an Kantone u. Konkordat	-		-	-
-	284’000	630000	Investitionsbeiträge vom Bund		325’887.00	41’887	15
43’972	165’000	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		186’221.00	21’221	13
90’251	250’000	631050	Ordentliche Staatsbeiträge		-	-250’000	100
-	-	631001	Investitionsbeitr. von Kant. und Konkord., Unterh.		781’108.55	781’109	.
-	-	634000	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen		214’434.86	214’435	.
-12’000	-	636000	Inv. Beiträge von priv. Organisat. o. Erwerbszweck		-	-	-
145’584	-	670000	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund		-	-	-
41’596	-	671000	Durchl. Investitionsbeitr. von Kantonen u. Konkord		-	-	-
148’000	-	671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		59’803.43	59’803	.
		F 7500	**Arten- und Landschaftsschutz**				
515’255	300’000		Ausgaben	280’776.30		19’224	6
406’000	300’000		Einnahmen		-	-300’000	100
109’255	-		Ergebnis		280’776.30	-280’776	.
-	100’000	500000	Grundstücke	51’825.10		48’175	48
24’582	-	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	129’054.05		-129’054	.
4’037	200’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	99’897.15		100’103	50
486’636	-	529000	Übrige immaterielle Anlagen	-		-	-
206’000	-	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-	-	-
-	100’000	634000	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmungen		-	-100’000	100
-	200’000	635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-	-200’000	100
200’000	-	637900	Entnahmen aus Fonds		-	-	-
		F 7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**				
866’568	2’208’000		Ausgaben	1’069’906.63		1’138’093	52
866’568	2’208’000		Ergebnis		1’069’906.63	1’138’093	52
-	-	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	106’342.10		-106’342	.
220’163	108’000	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	187’060.17		-79’060	73

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
52’667	-	506032	Fahrzeuge, Ausführung	-		-	-
587’023	2’000’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	618’602.82		1’381’397	69
6’714	100’000	520000	Software	157’901.54		-57’902	58
		F 7900	**Raumordnung (allgemein)**				
159’889	315’000		Ausgaben	168’209.82		146’790	47
159’889	315’000		Ergebnis		168’209.82	146’790	47
159’889	315’000	529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	168’209.82		146’790	47
		F 8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**				
260’889	1’137’000		Ausgaben	936’942.04		200’058	18
26’426	927’169		Einnahmen		25’734.84	-901’434	97
234’463	209’831		Ergebnis		911’207.20	-701’376	334
-	-	501000	Strassen und Verkehrswege	134’440.05		-134’440	.
175’504	100’000	501012	Strassen, Ausführung	173’528.10		-73’528	74
27’745	-	503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	30’223.10		-30’223	.
-	50’000	503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	-		50’000	100
9’107	-	503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	27’130.45		-27’130	.
-	-	503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	261’875.80		-261’876	.
48’533	-	504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	309’744.54		-309’745	.
-	987’000	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	-		987’000	100
26’426	927’169	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		25’734.84	-901’434	97
		F 8711	**Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Betrieb]**				
14’763’852	19’907’590		Ausgaben	17’768’876.72		2’138’713	11
3’774’286	2’200’000		Einnahmen		3’364’020.83	1’164’021	53
10’989’566	17’707’590		Ergebnis		14’404’855.89	3’302’734	19
9’225’332	10’615’582	503012	Leitungen, Ausführung	9’895’091.07		720’491	7
351’501	-	504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	442’631.90		-442’632	.
2’101’120	4’777’100	504082	Trafostationen, Ausführung	3’475’389.94		1’301’710	27
-	-	506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	4’959.89		-4’960	.
41’569	309’027	506032	Fahrzeuge, Ausführung	85’270.05		223’757	72
2’761’924	2’555’881	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	3’540’080.85		-984’200	39
282’406	1’650’000	520000	Software	325’453.02		1’324’547	80
-	1’100’000	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-	-1’100’000	100
3’774’286	1’100’000	637010	Anschlussgebühren		3’364’020.83	2’264’021	206
		F 8712	**Elektrizitätswerk- Stromhandel + Übriges [Betrieb]**				
4’702’732	1’666’060		Ausgaben	1’044’143.50		621'917	37
150’067	-		Einnahmen		404’608.19	404'608	.
4’552’665	1’666'060		Ergebnis		639’535.31	1'026'524	62
544’068	1’666'060	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1’044’143.50		621'917	37
4’158’664	-	555000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	-		-	-
150’067	-	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		249’335.20	249’335	.
-	-	637010	Anschlussgebühren		155’272.99	87’242	128
		F 8721	**Gasversorgung [Betrieb]**				
780’943	1’598’658		Ausgaben	334’718.05		1’263’940	79
8’764	15’000		Einnahmen		-	-15’000	100
772’179	1’583’658		Ergebnis		334’718.05	1’248’940	79
564’396	1’188’658	503012	Leitungen, Ausführung	227’799.78		960’858	81
-	360’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	21’739.25		338’261	94
112’498	-	506062	Wassergewinnung Anlagen mech. Teil, Ausführung	85’179.02		-85’179	.
104’050	50’000	520000	Software	-		50’000	100

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
8’764	15’000	637010	Anschlussgebühren		-	-15’000	100
			F 8731 Fernwärme nichtelektrische Energie [Betrieb]				
2’252’532	5’210’000		Ausgaben	2’997’231.89		2’212’768	42
988’821	1’520’000		Einnahmen		1’104’234.05	-415’766	27
1’263’712	3’690’000		Ergebnis		1’892’997.84	1’797’002	49
2’139’906	5’100’000	503012	Leitungen, Ausführung	2’811’940.88		2’288’059	45
-	90’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	37’392.74		52’607	58
112’627	20’000	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	147’898.27		-127’898	639
988’821	1’520’000	637010	Anschlussgebühren		1’104’234.05	-415’766	27
			F 8900 Sonstige gewerbliche Betriebe				
1’574’584	3’200'000		Ausgaben	1’502’787.53		1'697'212	53
-	-		Einnahmen		61’255.00	61'255	.
1’574’584	3’200'000		Ergebnis		1’441’532.53	1'758'467	55
274’699	220’000	504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	136’011.90		83’988	38
-	115’000	504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	46’752.97		68’247	59
60’567	80’000	506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	50’639.74		29’360	37
7’188	-	506022	Informatik Hardware, Ausführung	142’609.72		-142'610	.
122’935	280’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	215’339.59		64'660	23
-	-	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	378’266.53		-378'267	.
1’109’195	2’505’000	520000	Software	533’167.08		1’971’833	79
-	-	631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		61’255.00	61’255	.
-		637010	Anschlussgebühren		-	-	
			F 8901 Energie Contracting [Betrieb]				
8’678’139	3’135’717		Ausgaben	7’466’792.13		-4’331’075	138
3’287’246	542’857		Einnahmen		2’204’263.80	1’661’407	306
5’390’894	2’592’860		Ergebnis		5’262’528.33	-2’669’668	103
3’180’803	-	503012	Leitungen, Ausführung	2’473’805.57		-2’473’806	.
784’669	-	504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	488’667.40		-488’667	.
-	90’000	506032	Fahrzeuge, Ausführung	35’764.65		54’235	60
4’712’667	3’045’717	506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	4’468’554.51		-1’422’838	47
3’287’246	542’857	637010	Anschlussgebühren		2’204’263.80	1’661’407	306
			F 9999 Abschluss				
19’804’825	-		Ausgaben	33’551’983.72		-33’551’984	.
155’735’596	-		Einnahmen		184’973’807.20	184’973’807	.
135’930’771	-		Ergebnis	151’421’823.48		151’421’823	.
18’224’962	-	590000	Passivierte Einnahmen	32’583’427.72		-32’583’428	.
1’579’864	-	590010	Passivierte Einnahmen Städtische Betriebe	968’556.00		-968’556	.
95’519’584	-	690000	Aktivierte Ausgaben		123’801’198.57	123’801’199	.
60’216’012	-	690010	Aktivierte Ausgaben VV Stätische Betriebe		61’172’608.63	61’172’609	.

Rechnung 2022 CHF	Budget 2023 CHF	Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Ausgaben CHF	Rechnung 2023 Einnahmen CHF	Abweichung gegenüber Budget CHF	%
			F 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				
22’471’457	11’780’000		Ausgaben	16’675’847.76		-4’895’848	42
4’283’606	-		Einnahmen		124’029.00	124’029	.
18’187’851	11’780’000		Ergebnis		16’551’818.76	-4’771’819	41
1’494’939	1’000’000	700000	Investitionen in Grundstücke	-		1’000’000	100
-	70’000	700011	Erschliess. v. Grundstücken FV, Projektierung	6’275.35		63’725	91
-	500’000	700012	Erschliess. v. Grundstücken FV, Ausführung	-		500’000	100
16’940’000	1’000’000	704000	Investitionen in Gebäude	9’430’500.00		-8’430’500	843
310’878	300’000	704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	620’296.93		-320’297	107
1’094’561	8’900’000	704022	Erschliess.,Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	3’864’209.43		5’035’791	57
-693’586	-	720000	E+V-Nebenkosten Grundstücke (liquiditätswirksam)	5’496.60		-5’497	.
403’990	10’000	724000	E+V-Nebenkosten Gebäude (liquiditätswirksam)	10’303.05		-303	3
-	-	754000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	2’624’313.00		-2’624’313	.
2’263’203	-	770000	Übertragung real. Gewinne aus Grundstücken in ER	114’453.40		-114’453	.
657’472	-	774000	Übertragung real. Gewinne aus Gebäuden in ER	-		-	-
2’179’265	-	800000	Verkauf von Grundstücken		119’950.00	119’950	.
2’100’000	-	804000	Verkauf von Gebäuden		-	-	-
4’341	-	824000	Beiträge Dritter für Gebäude		4’079.00	4’079	.
			F 9690 Finanzvermögen, Übriges				
226’284	-		Ausgaben	11’962.00		-11’962	.
226’284	-		Einnahmen		11’962.00	11’962	.
226’284	-	776000	Übertragung real. Gewinne aus Mobilien in ER	11’962.00		-11’962	.
226’284	-	806000	Verkauf von Mobilien		11’962.00	11’962	.
			F 9999 Abschluss				
1’659’996	-		Ausgaben	-		-	-
19’847’847	-		Einnahmen		16’551’818.76	16’551’819	.
18’187’851	-		Ergebnis	16’551’818.76		16’551’819	.
1’659’996	-	799000	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	-		-	-
19’847’847	-	899000	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		16’551’818.76	16’551’819	.

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
1	**Aktiven**	**3'348'332'304.11**	**3'076'685'645.76**	**-271'646'658.35**	**-8**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**1'232'698'196.02**	**932'571'910.51**	**-300'126'285.51**	**-24**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**167'254'053.21**	**143'555'944.13**	**-23'698'109.08**	**-14**
1000	Kasse	756'606.60	748'337.30	-8'269.30	-1
100000	Hauptkassen	756'606.60	748'337.30	-8'269.30	-1
1001	Post	70'900'505.29	38'016'228.33	-32'884'276.96	-46
100100	Postkonti	67'776'729.54	33'307'234.58	-34'469'494.96	-51
100101	Postkonti Friedensrichter + Betreibungsämter	3'123'775.75	4'708'993.75	1'585'218.00	51
1002	Bank	95'580'800.63	74'763'337.25	-20'817'463.38	-22
100200	Bankkontokorrente	87'847'523.35	67'252'827.93	-20'594'695.42	-23
100201	Bankkonti Friedensrichter + Betreibungsämter	2'283'260.72	2'060'844.78	-222'415.94	-10
100209	Giro Friedensrichter + Betreibungsämter	-1'169.70	-9'256.05	-8'086.35	691
100270	Bankkonten (EUR)	5'451'186.26	5'458'920.59	7'734.33	0
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	30'000'000.00	30'000'000.00	0
100300	Kurzfristige Festgeldanlagen 0 - 90 Tage	0.00	30'000'000.00	30'000'000.00	0
1004	Debit- und Kreditkarten	8'708.54	19'581.25	10'872.71	125
100400	Debit- Kreditkartenverkäufe	8'708.54	19'581.25	10'872.71	125
1009	Übrige flüssige Mittel	7'432.15	8'460.00	1'027.85	14
100900	Übrige flüssige Mittel	7'432.15	8'460.00	1'027.85	14
101	**Forderungen**	**185'715'184.29**	**209'436'087.67**	**23'720'903.38**	**13**
1010	Ford. Lieferungen + Leistungen gegenüber Dritten	71'600'205.28	85'122'402.40	13'522'197.12	19
101000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63'014'383.69	72'783'607.73	9'769'224.04	16
101001	Debitorenzahlungskonten	-11'995.45	-5'867.85	6'127.60	-51
101003	HRM2-Debitorensammelkonto ext.	12'534'072.84	15'786'053.77	3'251'980.93	26
101005	Debitoren-Hauptkonto Interne	-431'504.95	-254'206.40	177'298.55	-41
101009	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-3'504'750.85	-3'187'184.85	317'566.00	-9
1011	Kontokorrente mit Dritten	91'383.00	78'182.00	-13'201.00	-14
101110	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	91'383.00	78'182.00	-13'201.00	-14
1012	Steuerforderungen	52'022'798.25	53'563'329.62	1'540'531.37	3
101200	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	53'051'425.64	50'839'317.79	-2'212'107.85	-4
101209	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-3'353'597.16	-3'818'162.86	-464'565.70	14
101210	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	1'780'549.85	5'596'392.00	3'815'842.15	214
101212	Verrechnungssteuer-Rückerstattungen	544'419.92	945'782.69	401'362.77	74
1013	Anzahlungen an Dritte	13'705.75	14'313.05	607.30	4
101300	Anzahlungen an Lieferanten/Kreditoren, etc.	13'705.75	14'313.05	607.30	4
1014	Transferforderungen	53'157'778.97	60'083'560.38	6'925'781.41	13
101410	Guthaben aus Entschädigungen von Gemeinwesen	53'157'778.97	52'861'290.46	-296'488.51	-1
101430	Guthaben aus Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	7'222'269.92	7'222'269.92	0
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'835'480.10	7'781'374.78	1'945'894.68	33
101530	Abrechnungskonto PIAS Forderungen	12'635.85	18'242.00	5'606.15	44
101550	Abrechnungskonto Diverses	5'822'844.25	7'763'132.78	1'940'288.53	33
1019	Übrige Forderungen	2'993'832.94	2'792'925.44	-200'907.50	-7
101901	Mietzinskautionen	44'530.10	44'583.00	52.90	0
101902	Anteilscheine, Depots	70'800.00	70'800.00	0.00	0
101920	MWST-Vorsteuerguthaben (ER)	600'268.35	304'068.55	-296'199.80	-49
101930	Quartierpläne	1'057'986.05	1'304'191.70	246'205.65	23
101940	Aufträge zu Lasten Dritter	92'430.90	93'545.60	1'114.70	1
101990	Übrige Forderungen	1'127'817.54	975'736.59	-152'080.95	-13
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**195'967'630.38**	**44'741.00**	**-195'922'889.38**	**-100**
1023	Festgelder	25'000'000.00	0.00	-25'000'000.00	-100
102300	Festgelder ab 91 - 360 Tage	25'000'000.00	0.00	-25'000'000.00	-100
1026	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	170'967'630.38	44'741.00	-170'922'889.38	-100
102600	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	170'967'630.38	44'741.00	-170'922'889.38	-100
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**50'594'760.20**	**51'508'192.69**	**913'432.49**	**2**
1040	Aktive RA Personalaufwand	453'915.81	490'755.02	36'839.21	8
104000	TA Personalaufwand	453'915.81	490'755.02	36'839.21	8

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1’854’819.43	1’831’003.07	-23’816.36	-1
104100	TA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1’854’819.43	1’831’003.07	-23’816.36	-1
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	7’414’334.40	3’864’192.24	-3’550’142.16	-48
104300	TA Transfers der Erfolgsrechnung	7’414’334.40	3’864’192.24	-3’550’142.16	-48
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	330’140.80	20’129.00	-310’011.80	-94
104400	TA Finanzaufwand/Finanzertrag	330’140.80	20’129.00	-310’011.80	-94
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	40’541’549.76	44’790’005.36	4’248’455.60	10
104500	TA übriger betrieblicher Ertrag	40’541’549.76	44’790’005.36	4’248’455.60	10
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	512’108.00	512’108.00	0
104600	TA Investitionsrechnung	0.00	512’108.00	512’108.00	0
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**14’643’038.40**	**14’205’759.75**	**-437’278.65**	**-3**
1060	Handelswaren	997’770.74	787’966.92	-209’803.82	-21
106000	Vorräte Handelswaren	997’770.74	787’966.92	-209’803.82	-21
1061	Roh- und Hilfsmaterial	13’325’975.58	13’099’261.29	-226’714.29	-2
106100	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	2’264’749.30	1’740’447.52	-524’301.78	-23
106110	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial Wasserwerk	9’196’130.26	9’554’166.74	358’036.48	4
106140	SBW	1’865’096.02	1’804’647.03	-60’448.99	-3
1063	Angefangene Arbeiten	319’292.08	318’531.54	-760.54	-0
106340	Diverse angefangene Arbeiten	319’292.08	318’531.54	-760.54	-0
107	**Langfristige Finanzanlagen**	**110’897’579.98**	**24’841.00**	**-110’872’738.98**	**-100**
1070	Aktien und Anteilscheine	2’800.00	3’520.00	720.00	26
107000	Aktien	2’800.00	3’520.00	720.00	26
1076	Langfristige derivative Finanzinstrumente	110’894’779.98	21’321.00	-110’873’458.98	-100
107600	Langfristige derivative Finanzinstrumente	110’894’779.98	21’321.00	-110’873’458.98	-100
108	**Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen**	**507’625’949.56**	**513’796’344.27**	**6’170’394.71**	**1**
1080	Grundstücke FV	119’159’634.70	108’735’534.70	-10’424’100.00	-9
108000	Grundstücke FV	86’996’034.70	86’886’834.70	-109’200.00	-0
108010	Grundstücke FV mit Baurechten	32’163’600.00	21’848’700.00	-10’314’900.00	-32
1084	Gebäude FV	386’314’072.25	398’731’888.30	12’417’816.05	3
108400	Gebäude FV	386’314’072.25	398’731’888.30	12’417’816.05	3
1087	Anlagen im Bau FV	2’152’242.61	6’328’921.27	4’176’678.66	194
108700	Anlagen im Bau FV	2’152’242.61	6’328’921.27	4’176’678.66	194
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**2’115’634’108.09**	**2’144’113’735.25**	**28’479’627.16**	**1**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**1’990’218’836.11**	**2’025’575’167.51**	**35’356’331.40**	**2**
1400	Grundstücke VV	63’607’566.43	63’608’988.83	1’422.40	0
140000	Grundstücke allgemeiner Haushalt	22’684’974.35	22’686’396.75	1’422.40	0
140010	Grundstücke Eigenwirtschafsbetriebe	40’922’592.08	40’922’592.08	0.00	0
1401	Strassen und Verkehrswege	110’952’247.00	112’443’415.00	1’491’168.00	1
140100	Strassen und Verkehrswege allg. Haushalt	194’642’928.52	201’878’123.19	7’235’194.67	4
140109	WB Strassen und Verkehrswege	-83’690’681.52	-89’434’708.19	-5’744’026.67	7
1402	Wasserbau	13’728’155.00	13’717’413.00	-10’742.00	-0
140200	Wasserbau allg. Haushalt	20’270’746.80	20’675’003.40	404’256.60	2
140209	WB Wasserbau allg. Haushalt	-6’542’591.80	-6’957’590.40	-414’998.60	6
1403	Übrige Tiefbauten	585’158’276.46	598’105’119.13	12’946’842.67	2
140300	Tiefbauten allg. Haushalt	135’297’927.46	141’150’974.58	5’853’047.12	4
140309	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-63’103’834.46	-68’649’535.58	-5’545’701.12	9
140310	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	811’768’830.28	841’789’799.43	30’020’969.15	4
140319	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-298’804’646.82	-316’186’119.30	-17’381’472.48	6
1404	Hochbauten	718’596’893.92	780’205’979.26	61’609’085.34	9
140400	Hochbauten allgemeiner Haushalt	859’667’474.41	953’475’393.22	93’807’918.81	11
140409	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-369’373’694.41	-395’076’797.22	-25’703’102.81	7
140410	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	437’712’168.16	442’198’136.75	4’485’968.59	1
140419	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-209’409’054.24	-220’390’753.49	-10’981’699.25	5
1406	Mobilien VV	254’714’915.25	269’462’120.47	14’747’205.22	6
140600	Mobilien allgemeiner Haushalt	79’296’988.90	97’588’571.63	18’291’582.73	23
140609	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-58’485’327.90	-67’829’296.63	-9’343’968.73	16
140610	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	633’277’939.84	662’497’400.91	29’219’461.07	5

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
140619	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-399’374’685.59	-422’794’555.44	-23’419’869.85	6
1407	Anlagen im Bau VV	232’849’966.97	175’199’900.50	-57’650’066.47	-25
140700	AiB Grundstücke allg. Haushalt	0.00	50’402.70	50’402.70	0
140701	AiB Strassen und Verkehrswege allg. Haushalt	13’835’749.92	21’106’579.38	7’270’829.46	53
140702	AiB Wasserbau allg. Haushalt	3’051’162.80	558’190.00	-2’492’972.80	-82
140703	AiB übrige Tiefbauten allg. Haushalt	5’230’626.17	7’891’238.24	2’660’612.07	51
140704	AiB Hochbauten allg. Haushalt	113’742’515.41	59’020’350.80	-54’722’164.61	-48
140706	AiB Mobilien allg. Haushalt	6’891’845.28	6’230’414.06	-661’431.22	-10
140713	AiB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	51’165’182.28	49’415’170.67	-1’750’011.61	-3
140714	AiB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	9’980’877.38	12’246’478.02	2’265’600.64	23
140716	AiB Mobilien u. Fahrzeuge Eigenwirtschaftsbetriebe	28’683’643.25	18’580’826.98	-10’102’816.27	-35
140717	AiB übrige Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	268’364.48	100’249.65	-168’114.83	-63
1409	Übrige Sachanlagen	10’610’815.08	12’832’231.32	2’221’416.24	21
140900	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	9’599’935.51	9’644’514.56	44’579.05	0
140909	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-8’740’274.51	-9’112’327.56	-372’053.05	4
140910	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	14’014’429.66	17’143’366.20	3’128’936.54	22
140919	WB Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-4’263’275.58	-4’843’321.88	-580’046.30	14
142	**Immaterielle Anlagen**	**21’019’431.13**	**23’608’486.89**	**2’589’055.76**	**12**
1420	Software	9’079’269.00	8’596’412.00	-482’857.00	-5
142000	Software allgemeiner Haushalt	23’378’708.49	24’913’837.53	1’535’129.04	7
142009	WB Software allgemeiner Haushalt	-18’297’945.49	-21’019’284.53	-2’721’339.04	15
142010	Software Eigenwirtschaftsbetriebe	17’665’984.73	20’040’220.92	2’374’236.19	13
142019	WB Software Eigenwirtschaftsbetriebe	-13’667’478.73	-15’338’361.92	-1’670’883.19	12
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	64’507.00	0.00	-64’507.00	-100
142110	Lizenzen, Nutzungs-,Markenrechte Eigenwirtsch.bet.	322’539.00	322’539.00	0.00	0
142119	WB Lizenzen,Nutzungs-,Markenrechte Eigenwirt.betr.	-258’032.00	-322’539.00	-64’507.00	25
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	8’574’696.11	12’982’474.87	4’407’778.76	51
142700	Immaterielle Anlagen in Realisierung allg. Haush.	6’416’444.17	12’288’074.60	5’871’630.43	92
142710	Immat. Anl. in Realisierung Eigenwirtschbetriebe	2’158’251.94	694’400.27	-1’463’851.67	-68
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3’300’959.02	2’029’600.02	-1’271’359.00	-39
142900	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	11’048’028.37	10’761’371.17	-286’657.20	-3
142909	WB Übr. immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-8’189’189.35	-8’952’832.15	-763’642.80	9
142910	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetr.	2’221’605.05	2’221’605.05	0.00	0
142919	WB Übrige immat. Anlagen Eigenwirtschaftsbetr.	-1’779’485.05	-2’000’544.05	-221’059.00	12
144	**Darlehen**	**15’781’458.70**	**16’084’698.70**	**303’240.00**	**2**
1445	Darlehen an private Unternehmungen	15’781’458.70	16’084’698.70	303’240.00	2
144500	Darlehen allg. Haushalt an private Unternehmungen	15’781’458.70	16’084’698.70	303’240.00	2
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**81’091’514.50**	**71’254’014.50**	**-9’837’500.00**	**-12**
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1’500’000.00	1’500’000.00	0.00	0
145410	Beteiligung an öff.Untern. Eigenwirtschaftsbetrieb	1’500’000.00	1’500’000.00	0.00	0
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	79’591’514.50	69’754’014.50	-9’837’500.00	-12
145500	Beteiligungen allg. Haushalt, priv. Unternehmungen	7’610’800.00	7’610’800.00	0.00	0
145510	Beteiligungen der Betriebe an priv. Unternehmungen	73’305’956.90	73’305’956.90	0.00	0
145519	WB Beteiligungen Betriebe an priv. Unternehmungen	-1’325’242.40	-11’162’742.40	-9’837’500.00	742
146	**Investitionsbeiträge**	**7’522’867.65**	**7’591’367.65**	**68’500.00**	**1**
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	95’000.00	90’000.00	-5’000.00	-5
146100	Investitionsbeiträge an den Kanton	250’000.00	250’000.00	0.00	0
146109	WB Investitionsbeiträge an den Kanton	-155’000.00	-160’000.00	-5’000.00	3
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1’876’523.00	1’801’671.00	-74’852.00	-4
146400	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	3’015’774.10	3’015’774.10	0.00	0
146409	WB Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	-1’139’251.10	-1’214’103.10	-74’852.00	7
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1’696’149.00	1’525’937.00	-170’212.00	-10
146500	Inv.Beiträge allg. Haushalts, priv. Unternehmungen	6’791’296.00	6’791’296.00	0.00	0
146509	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	-5’095’147.00	-5’265’359.00	-170’212.00	3
1466	Investitionsbeitr. an priv. Org. ohne Erwerbszweck	305’148.00	524’211.00	219’063.00	72
146600	Investitionsbeiträge an private Organisationen	447’500.00	697’500.00	250’000.00	56
146609	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen	-142’352.00	-173’289.00	-30’937.00	22

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	251’482.00	350’983.00	99’501.00	40
146700	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1’315’123.74	1’622’963.92	307’840.18	23
146709	WB Investitionsbeiträge an private Haushalte	-1’063’641.74	-1’271’980.92	-208’339.18	20
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	3’298’565.65	3’298’565.65	0.00	0
146900	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	3’298’565.65	3’298’565.65	0.00	0

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
2	**Passiven**	**3'348'332'304.11**	**3'076'685'645.76**	**-271'646'658.35**	**-8**
20	**Fremdkapital (FK)**	**2'140'599'954.90**	**2'012'098'660.47**	**-128'501'294.43**	**-6**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**205'646'092.47**	**244'878'485.55**	**39'232'393.08**	**19**
2000	Laufende Verb. Lieferungen + Leistungen v. Dritten	50'134'752.74	88'363'182.40	38'228'429.66	76
200000	Kreditoren Sammelkonto	31'062'684.35	29'714'667.66	-1'348'016.69	-4
200001	Kreditoren Zahlungskonto	33'090.54	9'859.75	-23'230.79	-70
200003	Kreditoren-Hauptkonto	4'420'512.94	40'872'379.08	36'451'866.14	825
200008	HRM2-Kreditorenabklärungskonto ab 01.01.2015	13'904'420.91	13'633'978.71	-270'442.20	-2
200010	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	714'044.00	4'132'297.20	3'418'253.20	479
2001	Kontokorrente mit Dritten	26'940'028.76	23'945'759.79	-2'994'268.97	-11
200100	Kontokorrent mit Kanton	21'859'142.17	19'992'106.33	-1'867'035.84	-9
200103	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	2'214'630.58	1'663'015.50	-551'615.08	-25
200104	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	2'147'522.91	1'347'917.78	-799'605.13	-37
200105	Kontokorrent mit christkath. Kirchgemeinde	55'638.43	45'867.00	-9'771.43	-18
200107	Verpflichtungen an andere Gemeinden	515'900.20	664'625.70	148'725.50	29
200120	Kontokorrente mit anderen Dritten	147'194.47	232'227.48	85'033.01	58
2002	Steuern	1'758'963.63	1'788'300.43	29'336.80	2
200200	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'717'155.90	1'732'735.20	15'579.30	1
200221	Steuerschulden MWST	41'807.73	55'565.23	13'757.50	33
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'277'615.05	21'268'318.40	17'990'703.35	549
200300	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'277'615.05	21'268'318.40	17'990'703.35	549
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'078'145.27	7'031'918.30	1'953'773.03	38
200520	Abrechnungskonto Quellensteuer I	441'885.51	1'049'464.84	607'579.33	137
200521	Abrechnungskonto Quellensteuern II	2'538'424.08	3'961'389.70	1'422'965.62	56
200530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	72'300.77	242'086.17	169'785.40	235
200540	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	-6'251.32	119'642.75	125'894.07	-2'014
200550	Abrechnungskonto Diverses	2'031'036.23	1'659'334.84	-371'701.39	-18
200551	Abrechnungskonto Diverses +	750.00	0.00	-750.00	-100
2006	Depotgelder und Kautionen	116'708'221.92	101'019'444.57	-15'688'777.35	-13
200600	Schlüsseldepots	24'481.80	25'991.80	1'510.00	6
200610	Depots für Grundstückgewinnsteuern	103'998'001.05	87'129'418.70	-16'868'582.35	-16
200620	Grabunterhaltsdepositen	7'090'970.22	6'470'430.16	-620'540.06	-9
200630	Baudepositen	163'259.77	297'551.72	134'291.95	82
200640	Sonstige Depotgelder	727'674.00	1'118'002.90	390'328.90	54
200641	Depotgeld Schuldner Friedensr.+Betreibungsämter	3'959'018.65	4'388'845.14	429'826.49	11
200642	Depotgeld Verwertungen Friedensr.+Betreibungsämter	126'733.00	94'312.17	-32'420.83	-26
200643	Depotgeld Verwaltungen Friedensr.+Betreibungsämter	154'633.95	1'003'805.95	849'172.00	549
200644	Depotgeld Betreibungen Friedensr.+Betreibungsämter	132'064.20	184'219.17	52'154.97	39
200645	Depotgeld Betreibungen Friedensr.+Betreibungsämter	-192.98	-130.13	62.85	-33
200650	Diverse Depotgelder	331'578.26	306'996.99	-24'581.27	-7
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	1'748'365.10	1'461'561.66	-286'803.44	-16
200930	Quartierpläne	1'051'955.21	1'055'658.91	3'703.70	0
200960	Übrige laufende Verpflichtungen	696'409.89	405'902.75	-290'507.14	-42
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**238'489'645.59**	**56'918'313.00**	**-181'571'332.59**	**-76**
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verb.	125'142'859.00	50'000'000.00	-75'142'859.00	-60
201430	Kurzfristiger Anteil langfristiger Finanzierungen	125'142'859.00	0.00	-125'142'859.00	-100
201440	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	0.00	50'000'000.00	50'000'000.00	0
2016	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	113'346'786.59	6'918'313.00	-106'428'473.59	-94
201600	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	113'346'786.59	6'918'313.00	-106'428'473.59	-94
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**87'203'800.08**	**73'819'158.62**	**-13'384'641.46**	**-15**
2040	Passive RA Personalaufwand	1'389'445.15	1'513'662.89	124'217.74	9
204000	TP Personalaufwand	1'389'445.15	1'513'662.89	124'217.74	9
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'547'188.61	22'276'508.31	-6'270'680.30	-22
204100	TP Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'547'188.61	22'276'508.31	-6'270'680.30	-22
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	21'119'822.59	19'947'705.06	-1'172'117.53	-6

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
204300	TP Transfers der Erfolgsrechnung	21’119’822.59	19’947’705.06	-1’172’117.53	-6
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	11’510’352.42	13’521’834.37	2’011’481.95	17
204400	TP Finanzaufwand / Finanzertrag	11’510’352.42	13’521’834.37	2’011’481.95	17
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	19’694’479.92	6’788’862.15	-12’905’617.77	-66
204500	TP übriger betrieblicher Ertrag	19’694’479.92	6’788’862.15	-12’905’617.77	-66
2046	Passive RA Investitionsrechnung	4’942’511.39	9’770’585.84	4’828’074.45	98
204600	TP Investitionsrechnung	4’942’511.39	9’770’585.84	4’828’074.45	98
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**87’606’712.27**	**109’449’969.20**	**21’843’256.93**	**25**
2050	Kurzfr.Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	14’035’657.82	14’478’405.72	442’747.90	3
205000	Kurzfristige Rückst. aus Mehrleist. des Personals	14’035’657.82	14’478’405.72	442’747.90	3
2051	Kurzfr. Rückst. für andere Ansprüche des Personals	240’404.00	283’314.40	42’910.40	18
205100	Kurzfr.Rückst.f. andere Ansprüche des Personal	240’404.00	283’314.40	42’910.40	18
2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	150’000.00	150’000.00	0.00	0
205200	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	150’000.00	150’000.00	0.00	0
2055	Kurzfr. Rückst. aus übri. betrieblicher Tätigkeit	2’440’650.45	2’473’472.07	32’821.62	1
205500	Kurzsristige Rückst. übrige betriebliche Tätigkeit	2’440’650.45	2’473’472.07	32’821.62	1
2059	Übrige kurzfr. Rückst. der Erfolgsrechnung	70’740’000.00	92’064’777.01	21’324’777.01	30
205900	Übrige kurzfristige Rückstellungen	70’740’000.00	92’064’777.01	21’324’777.01	30
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**1’324’571’514.84**	**1’353’815’633.00**	**29’244’118.16**	**2**
2060	Hypotheken	196’650.00	196’650.00	0.00	0
206000	Hypotheken	196’650.00	196’650.00	0.00	0
2063	Anleihen	1’065’000’000.00	1’190’000’000.00	125’000’000.00	12
206300	Anleihen	1’065’000’000.00	1’190’000’000.00	125’000’000.00	12
2064	Darlehen, Schuldscheine	210’000’000.00	160’000’000.00	-50’000’000.00	-24
206400	Langfristige Darlehen	210’000’000.00	160’000’000.00	-50’000’000.00	-24
2066	Langfristige derivative Finanzinstrumente	49’374’864.84	3’618’983.00	-45’755’881.84	-93
206600	Langfristige derivative Finanzinstrumente	49’374’864.84	3’618’983.00	-45’755’881.84	-93
208	**Langfristige Rückstellungen**	**124’845’687.31**	**124’826’550.99**	**-19’136.32**	**-0**
2085	Langfr. Rückst. aus übr. betrieblicher Tätigkeit	4’845’687.29	4’826’550.97	-19’136.32	-0
208500	Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	4’845’687.29	4’826’550.97	-19’136.32	-0
2086	Langfr. Rückst. für Vorsorgeverpflichtungen	120’000’000.02	120’000’000.02	0.00	0
208604	Langfr. Rückst. PK Aufwertung Vorsorgekapital	120’000’000.02	120’000’000.02	0.00	0
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**72’236’502.34**	**48’390’550.11**	**-23’845’952.23**	**-33**
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	47’293’751.97	23’158’368.80	-24’135’383.17	-51
209100	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	1’727’699.45	1’584’130.20	-143’569.25	-8
209107	Fond des überkommunalen Strassenbaus	33’712’719.89	13’011’031.11	-20’701’688.78	-61
209108	Fond des überkommunalen Strassenunterhalts	11’853’332.63	8’563’207.49	-3’290’125.14	-28
2092	Verb. geg. Leg.+Stift. ohne eig. Rechtspersönl. FK	24’942’750.37	25’232’181.31	289’430.94	1
209200	Zweckgebundene Zuwendungen	24’942’750.37	25’232’181.31	289’430.94	1
29	**Eigenkapital (EK)**	**1’207’732’349.21**	**1’064’586’985.29**	**-143’145’363.92**	**-12**
290	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**835’738’177.20**	**825’380’971.22**	**-10’357’205.98**	**-1**
2900	Spezialfinanzierungen im EK	835’738’177.20	825’380’971.22	-10’357’205.98	-1
290010	Spezialfinanzierung Wasserwerk	87’412’157.31	89’751’970.24	2’339’812.93	3
290020	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung -reinigung	148’699’900.55	154’361’312.90	5’661’412.35	4
290030	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	6’072’211.95	6’061’465.66	-10’746.29	-0
290031	Spezialfinanzierung Reststoffdeponie	30’197’131.07	30’634’761.16	437’630.09	1
290032	Spezialfinanzierung Kehrichtverbrennung	142’832’152.91	142’407’873.21	-424’279.70	-0
290040	Spezialfinanzierung Stromhandel	21’966’676.65	-2’843’296.28	-24’809’972.93	-113
290041	Spezialfinanz. Vert. Elektrizität	249’467’563.10	253’262’608.24	3’795’045.14	2
290042	Spezialfinanz. Energie-Contracting	-3’536’796.47	-3’266’423.48	270’372.99	-8
290050	Spezialfinanzierung Gashandel	59’157’786.01	58’470’433.29	-687’352.72	-1
290051	Spezialfinanz. Vert. Gas	36’918’994.50	36’631’516.42	-287’478.08	-1
290060	Spezialfinanz. Fernwärme	29’321’242.91	29’499’606.30	178’363.39	1
290070	Spezialfinanz. SBW	3’558’315.71	3’784’142.56	225’826.85	6
290072	Spezialfinanz. Telekom	-3’480’745.12	-3’289’586.54	191’158.58	-5
290073	Spezialfinanz. Parkieren Winterthur	20’725’728.31	18’844’746.91	-1’880’981.40	-9
290080	Spitex	6’425’164.30	6’148’515.58	-276’648.72	-4

		Rechnung 31.12.2022	Rechnung 31.12.2023	Veränderung CHF	%
290081	Alterszentren	693.51	4’921’325.05	4’920’631.54	709’526
291	**Fonds im Eigenkapital**	**1’405’063.20**	**1’405’063.20**	**0.00**	**0**
2910	Fonds im EK	1’405’063.20	1’405’063.20	0.00	0
291000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	506’540.05	506’540.05	0.00	0
291001	Forstreservefonds	898’523.15	898’523.15	0.00	0
292	**Rücklagen der Globalbudgetbereiche**	**3’952’650.49**	**3’808’405.62**	**-144’244.87**	**-4**
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	3’952’650.49	3’808’405.62	-144’244.87	-4
292000	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	3’952’650.49	3’808’405.62	-144’244.87	-4
293	**Vorfinanzierungen**	**688’656.86**	**550’925.48**	**-137’731.38**	**-20**
2930	Vorfinanzierungen	688’656.86	550’925.48	-137’731.38	-20
293030	Erweiterung Reststoffdeponie	688’656.86	550’925.48	-137’731.38	-20
296	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	**119’140’758.93**	**-10’471’234.00**	**-129’611’992.93**	**-109**
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	119’140’758.93	-10’471’234.00	-129’611’992.93	-109
296100	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	119’140’758.93	-10’471’234.00	-129’611’992.93	-109
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**246’807’042.53**	**243’912’853.77**	**-2’894’188.76**	**-1**
2990	Jahresergebnis	55’877’402.08	-2’894’188.76	-58’771’590.84	-105
299000	Jahresergebnis	55’877’402.08	-2’894’188.76	-58’771’590.84	-105
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	190’929’640.45	246’807’042.53	55’877’402.08	29
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	190’929’640.45	246’807’042.53	55’877’402.08	29