Politische Gemeinde Volken
8459 Volken

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	7. September 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	11. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10 - 11
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12 - 13
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15 - 16
	Budget - Details	17
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 23
9	Erfolgsrechnung	24 - 55
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56 - 57
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	58 - 63
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	64- 65
	Anhang zum Budget	66
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	67 - 70
14	Finanzkennzahlen	71

Kontakt

Gemeindeverwaltung Volken
Flaachtalstrasse 17
8459 Volken

Finanzvorstand: Walter Schürch

Leiter/in Finanzen: Priska Albrecht
Telefon 052 318 19 68
E-Mail steueramt@volken.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die Konjunkturprognosen 2024 für die schweizer Wirtschaft sind leicht positiv. Es wird von gleichbleibenden Erträgen ausgegangen (Konjunktur, Einwohner). Belastend auf das Budget wirken darum die steigenden Kosten in den Bereichen Gesundheit, Zinsen Verwaltung, Soziales und die höhere Teuerung. Mit total 1,8 Mio. Franken ist für die nächsten vier Jahre ein vergleichsweise hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Gemeindehaus, Strassen, Massnahmen Naturgefahren etc.). Ohne ausserordentliche Erträge (Buchgewinne, Grundstückgewinnsteuern) muss ab 2024 mit jährlichen Defiziten von ca. 0,3 Mio. Franken gerechnet werden. Mit einer Selbstfinanzierung bis ins Jahr 2027 von -0,7 Mio. Franken können die Konsumaufwendungen im Steuerhaushalt nicht mehr mit selber erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Zusammen mit den Investitionen resultiert ein Haushaltdefizit von rund 2,0 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden könnten bis zum Ende der Planungsperiode (2027) auf ca. 3,0 Mio. Franken steigen. Das Nettovermögen im Gesamthaushalt wird fast vollständig aufgebraucht und liegt am Ende der Planung noch bei 0,2 Mio. Franken. Unter diesen Voraussetzungen ist künftig ein höherer Steuerfuss wahrscheinlich. In der Planung wurde mit einem stabilen Steuerfuss von 46% gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten kann, solange keine weiteren Investitionen vorgesehen sind, mit leicht sinkenden Tarifen gerechnet werden.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), den tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

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

Die Politische Gemeinde kann ihre Aufgaben selber erfüllen. Einige Aufgaben werden durch Anschlussverträge von anderen Gemeinden erfüllt. Die Politische Gemeinde ist an folgenden Zweckverbänden beteiligt:

- Alterswohnheim Flaachtal
- Feuerwehrzweckverband Flaachtal
- Gruppenwasserversorgung Thurtal-Andelfingen
- Kerichtorganisation Wyland
- Kläranlageverband Flaachtal
- Zürcher Planungsgruppe Weinland
- Sicherheitszweckverband Weinland

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahrs werden unter Punkt 8 "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" (Seite 18 bis 22) und Punkt 10 "Erläuterungen zur Investitionsrechnungen" (Seite 55 bis 57) erläutert.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Die Finanzplanung 2023-2027 rechnet mit einem jährlichen Aufwandsüberschuss von ca. 300'000 Franken in der Erfolgsrechnung. Aufgrund der hohen Liquidität und des hohen Nettovermögens spricht sich der Gemeinderat für das kommende Jahr für einen gleichbleibenden Steuerfuss von 46 Prozent aus.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'279'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'528'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**750'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	130'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**90'800.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Volken zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**950'000.00**
Steuerfuss			**46%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	750'300.00
	Steuerertrag bei 46 %	Fr.	437'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**313'300.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 46% (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 11.09.2023
Gemeindevorstand Volken

Gemeindepräsident
Walter Schürch

Gemeindeschreiberin
Verena Siegwart

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Volken in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 11.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'279'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'528'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**750'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	130'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**90'800.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Volken entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**950'000.00**
Steuerfuss			**46%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	750'300.00
	Steuerertrag bei 46%	Fr.	437'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**313'300.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 46% (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 31.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Volken

Präsidentin
Ursula Ritzmann

Aktuarin
Stefanie Schläpfer

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Volken am 08.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2’279’200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’528’900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**750’300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	130’800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**90’800.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**950’000.00**
Steuerfuss			**46%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	750’300.00
	Steuerertrag bei 46 %	Fr.	437’000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**313’300.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Volken für das Jahr 2024 wird auf 46% (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8459 Volken, 08.12.2023
Namens der Gemeindeversammlung Volken

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Walter Schürch	Stefan Mettler

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2’279’200.00	2’193’700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1’528’900.00	1’751’200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-750’300.00**	**-442’500.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**950’000.00**	**875’000.00**
Steuerfuss	**46%**	**46%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	381’000.00	355’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	53’000.00	45’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2’000.00	2’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1’000.00	500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**437’000.00**	**402’500.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**437’000.00**	**402’500.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-313’300.00**	**-40’000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	313’300.00	313’300.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	34’550.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	122’100.00	92’900.00	29’200.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	36’250.00	1’700.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	500.00	500.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-155’450.00**	**-219’200.00**	**63’750.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	90’800.00	75’800.00	15’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-246’250.00**	**-295’000.00**	**48’750.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-171%**	**-289%**	**425%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	24’000.00	6’100.00	4’450.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19’100.00	10’100.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**43’100.00**	**16’200.00**	**4’450.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-20’000.00	35’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**63’100.00**	**-18’800.00**	**4’450.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-216%**	**46%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-313’300.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022	5’816’935.51
./. Fremdkapital per 31.12.2022	3’464’718.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	**2’352’217.03**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**2’352’217.03**

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	92’900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	13’110.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**106’010.00**

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

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	**2024**	2025	2026	2027	2028	ø
48.0%	47.0%	49.0%	45.0%	52.0%	**45.0%**	38.0%	31.0%	22.0%		41.9%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	**2024**	2025	2026	2027	2028	ø
1.0%	0.0%	1.0%	1.0%	-0.2%	**-0.2%**	1.5%	2.8%	5.5%		1.4%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	**2024**	2025	2026	2027	2028	ø
10.0%	5.0%	7.0%	14.0%	21.0%	**6.0%**	11.2%	12.9%	13.2%		11.1%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		399’850.00	327’100.00	311’029.12
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		313’800.00	411’700.00	371’974.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		120’800.00	129’700.00	92’032.52
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		36’250.00	39’300.00	105’595.92
36	Transferaufwand		1’238’500.00	1’203’000.00	1’111’409.90
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	12’800.00
	Total betrieblicher Aufwand		*2’109’200.00*	*2’110’800.00*	*2’004’841.49*
40	Fiskalertrag		556’600.00	649’200.00	485’363.76
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		185’900.00	180’500.00	201’408.35
43	Übrige Erträge		3’200.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		500.00	500.00	541.60
46	Transferertrag		1’034’500.00	1’093’700.00	1’144’024.30
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	12’800.00
	Total betrieblicher Ertrag		*1’780’700.00*	*1’923’900.00*	*1’844’138.01*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-328’500.00***	***-186’900.00***	***-160’703.48***
34	Finanzaufwand		72’800.00	56’500.00	33’567.25
44	Finanzertrag		88’000.00	203’400.00	93’327.75
	Ergebnis aus Finanzierung		***15’200.00***	***146’900.00***	***59’760.50***
	Operatives Ergebnis		**-313’300.00**	**-40’000.00**	**-100’942.98**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-313’300.00**	**-40’000.00**	**-100’942.98**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		97’200.00	26’400.00	27’626.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		97’200.00	26’400.00	27’626.80
	Total Aufwand		2’279’200.00	2’193’700.00	2’066’035.54
	Total Ertrag		1’965’900.00	2’153’700.00	1’965’092.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen		35’800.00	394’700.00	172’317.29
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		95’000.00	142’000.00	10’490.75
54	Darlehen		0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00	101’562.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	0.00	2’319.77
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**130’800.00**	**536’700.00**	**286’689.81**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		40’000.00	40’000.00	24’376.25
64	Rückzahlung von Darlehen		0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0.00	0.00	36’751.56
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**40’000.00**	**40’000.00**	**61’127.81**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		130’800.00	536’700.00	286’689.81
	Total Investitionseinnahmen		40’000.00	40’000.00	61’127.81
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-90’800.00**	**-496’700.00**	**-225’562.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	115’000.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**115’000.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	600’000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**600’000.00**	**0.00**
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	115’000.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	600’000.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**485’000.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Nr. 45 vom 15.05.2023 2.36%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Budget 2024 - Abweichungen zum Budget 2023 von mehr als Fr. 2'000.00

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Es resultiert ein Mehraufwand von insgesamt Fr. 950.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
0210.3010.00	53’000	50’000	3’000	Anpassung der Löhne des Verwaltungspersonals gemäss der kantonalen Lohntabelle (inkl. Teuerungsausgleich)
0220.3010.00	108’000	77’500	30’500	Anpassung der Löhne des Verwaltungspersonals gemäss der kantonalen Lohntabelle (inkl. Teuerungsausgleich)
0220.3052.00	15’200	10’400	4’800	Sozialversicherungsbeiträge steigen aufgrund des höheren Lohnaufwandes
0220.3099.00	-	5’000	-5’000	Dienstaltersgeschenke Verwaltungspersonal fällt weg
0220.3118.00	-	14’900	-14’900	Keine Neuanschaffungen von Software erwartet
0220.3130.03	4’900	-	4’900	Die Aktenarchivierung findet alle 2 Jahre statt
0290.3119.00	1’000	9’000	-8’000	Keine höheren Anschaffungen geplant
0290.3140.00	-	6’000	-6’000	Gestaltung Vorplatz Gemeindehaus wurde 2023 abgeschlossen
0290.3144.00	11’900	15’400	-3’500	Keine grösseren Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens geplant
0290.3300.40	1’000	6’000	-5’000	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung

Ertrag				
0210.4612.00	38’000	35’000	3’000	Hochrechnung aufgrund der Steuerabrechnung per Juni 2023
0220.4210.00	15’000	10’000	5’000	Es wird mit höheren Gebühren für Amtshanldungen gerechnet
0220.4612.00	-	5’000	-5’000	Sekretariat der Feuerwehr Flaachtal macht neu die Gemeinde Buch am Irchel

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 3'100.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
1400.3010.00	38’500	29’800	8’700	Anpassung der Löhne des Verwaltungspersonals gemäss der kantonalen Lohntabelle (inkl. Teuerungsausgleich)
1400.3132.00	10’000	17’500	-7’500	Tiefere Kosten für die Nachführung der Grundbuch- und Vermessungswerke erwartet
1620.3132.00	2’000	7’000	-5’000	Kosten für Ausgleichsgebietsplanung die alle 5 Jahre vorgenommen wird entfallen

3

Gesundheit

KULTUR, SPORT und FREIZEIT

Es resultieren Minderkosten von insgesamt Fr. 700.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
3210.3636.00	-	3’300	-3’300	Wird neu auf Konto 3220.3636.00 oder 3290.3636.00 budgetiert
3210.3636.00	2’700	-	2’700	Wurde bisher auf Konto 3210.3636.00 budgetiert
3420.3050.00	2’300	-	2’300	Anstellung Werksmitarbeiter
3420.3140.00	3’700	9’000	-5’300	Tiefere Kosten aufgrund Anstellung Werksmitarbeiter

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 39'500.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
4120.3612.00	23’100	-	23’100	Erwartete Kosten gemäss Budget des Zweckverbandes Alterswohnheim Flaachtal
4125.3634.40	152’000	145’000	7’000	Pflegefinanzierungen 3-Jahres Durchschnitt sowie zusätzliche mutmassliche Beiträge
4210.3614.00	72’600	63’100	9’500	Spitex Flaachtal rechnet mit höheren Kosten

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 26'550.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
5220.3637.20	77’800	94’600	-16’800	Aufgrund der aktuellen Gesuche
5320.3637.21	49’000	56’500	-7’500	Aufgrund der aktuellen Gesuche
5350.3170.00	-	8’750	-8’750	Altersreise wird im 2024 durch die Gemeinde Volken organisiert
5440.3631.00	59’100	52’600	6’500	Höhere Kosten für Kinder- und Jugendheimgesetzt erwartet
5720.3010.00	-	3’000	-3’000	Gemäss Revision dürfen hier keine Lohnkosten verbucht werden
5720.3637.30	85’000	45’000	40’000	Aufgrund der aktuellen Gesuche
5730.3612.00	44’000	46’300	-2’300	Zahlen gemäss Arbeitsgruppe "Asylwesen Bezirk Andelfingen"
Ertrag				
5220.4631.00	54’500	52’200	-2’300	Aufgrund der aktuellen Gesuche
5320.4631.00	35’000	40’300	5’300	Aufgrund der aktuellen Gesuche
5350.4612.00	-	3’900	3’900	Altersreise wird im 2024 durch die Gemeinde Volken organisiert
5350.4637.00	-	4’200	4’200	Altersreise wird im 2024 durch die Gemeinde Volken organisiert
5720.4637.30	-	6’000	6’000	Mutmassliche Rückerstattungen der Kosten der wirtschaftlichen Hilfe

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Es resultieren Minderkosten von insgesamt Fr. 22'800.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
6150.3010.00	9’300	-	9’300	Anstellung Werksmitarbeiter
6150.3130.00	500	3’100	-2’600	Tiefere Kosten aufgrund Anstellung Werksmitarbeiter
6150.3141.30	3’900	20’200	-16’300	Im 2023 wurden diverse Kandelaber versetzt oder neu montiert
6150.3141.40	9’000	6’000	3’000	Höhere Kosten für Risssanierungen erwartet
6150.3141.50	3’000	10’000	-7’000	Tiefere Kosten aufgrund Anstellung Werksmitarbeiter
6150.3300.10	59’300	67’000	-7’700	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
6220.3634.00	25’100	28’600	-3’500	Der Zürcher Verkehrsverbund rechnet mit tieferen Kosten
Ertrag				
6150.4631.00	82’000	85’000	3’000	Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen (neu ab dem Jahr 2023)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Es resultieren Minderkosten von insgesamt Fr. 16'700.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
7100.3120.00	12’000	15’000	-3’000	Tiefere Kosten für Wasser für Brunnen da Gebühren per 1.1.2023 gesenkt wurden
7101.3300.60	5’700	-	5’700	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung; höhere Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen
7101.3300.90	-	4’600	-4’600	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
7101.3940.00	12’000	2’300	9’700	Höherer Zinsaufwand aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
7201.3320.90	10’000	5’000	5’000	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung; höhere Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen
7201.3510.00	6’100	10’100	-4’000	Aufgrund der höheren Kosten fällt die Einlage in die Spezialfinanzierung tiefer aus

7202.3612.00	43’000	40’500	2’500	Der Kläranlageverband Flaachtal rechnet mit höhren Ausgaben
7301.3130.00	7’900	10’400	-2’500	Tiefere Kosten aufgrund Anstellung Werksmitarbeiter
7500.3140.00	1’500	5’500	-4’000	Beim Weiher wurden im Jahr 2023 höhere Aufwendungen für den Unterhalt erwartet
7690.3132.00	8’900	-	8’900	Betreffend dem Monitoring Ablagerungsstandort höhere Kosten erwartet
7690.3637.00	2’000	15’000	-13’000	Einmalige Entschädigungen im Zusammenhang mit der Grundwasserschutzzone fallen weg
7900.3000.00	3’300	500	2’800	Mehrleistungen des Personals aufgrund Revision BZO
7900.3132.00	18’000	32’000	-14’000	Beratungsaufwand im Zusammenhang mit Abklärungen betreffend Heimat/Denkmalschutz
7900.3320.90	14’500	9’600	4’900	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung; höhere Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen
Ertrag				
7101.4940.00	13’200	3’300	-9’900	Höherer Zinsertrag aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
7201.4940.00	3’300	900	-2’400	Höherer Zinsertrag aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
7900.4312.00	3’200	-	-3’200	Verrechnung Mehrleistungen Personal aufgrund Revision BZO

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Es resultiert ein Mehrertrag von insgesamt Fr. 10'900.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Ertrag				
8200.3611.00	-	5’000	5’000	Staatsförster entfällt aufgrund Vertrag Forstrevier Irchel-Flaachtal
8200.3612.00	3’500	-	-3’500	Erwartete Kosten aufgrund Vertrag Forstrevier Irchel-Flaachtal
8600.4604.00	35’300	28’800	-6’500	Höhere Gewinnausschüttung der ZKB erwartet

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultieren Mindereinnahmen von insgesamt Fr. 252'900.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
Aufwand				
9300.3632.01	367’000	382’000	-15’000	Anteil der Schulgemeinde am Ressourcenausgleich
9610.3401.00	33’900	15’100	18’800	Höherer Zinsaufwand aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
9610.3940.00	19’300	5’000	14’300	Höherer Zinsaufwand aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
9630.3439.12	-	3’200	-3’200	Entfällt aufgrund Verkauf "Hans-Keller Haus"
9630.3940.00	63’600	18’800	44’800	Höherer Zinsaufwand aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
Ertrag				
9100.4000.00	381’000	355’000	-26’000	Hochrechnung aufgrund des Steuerertrages per Juni 2023
9100.4000.10	45’000	75’000	30’000	Hochrechnung aufgrund des Steuerertrages per Juni 2023
9100.4001.00	53’000	45’000	-8’000	Hochrechnung aufgrund des Steuerertrages per Juni 2023
9100.4001.10	22’000	19’000	-3’000	Hochrechnung aufgrund des Steuerertrages per Juni 2023
9101.4022.00	50’000	150’000	100’000	Tiefere Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern erwartet
9300.4621.50	556’000	553’000	-3’000	Ressourcenzuschuss höher da mutmassliche Steuerkraft pro Einwohner tiefer ist
9300.4621.61	73’000	118’000	45’000	Demografischer Sonderlastenausgleich (gem. Angaben durch Kanton)
9610.4940.00	77’900	21’400	-56’500	Höherer Zinsertrag aufgrund der aktuellen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten
9639.4411.40	-	115’000	115’000	Verkauf "Hans-Keller Haus" sollte im 2023 vollzogen werden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	483’200.00	107’000.00	479’250.00	104’000.00	458’329.42	113’909.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	125’000.00	4’400.00	121’900.00	4’400.00	119’351.14	19’677.55
2	Bildung	3’000.00	0.00	2’000.00	0.00	3’000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	22’800.00	0.00	23’500.00	0.00	30’343.73	12’873.90
4	Gesundheit	256’800.00	0.00	217’300.00	0.00	190’481.12	4’560.31
5	Soziale Sicherheit	398’200.00	144’700.00	388’550.00	161’600.00	243’656.36	78’886.20
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	164’400.00	84’000.00	190’200.00	87’000.00	169’242.94	1’990.10
7	Umweltschutz und Raumordnung	275’200.00	178’800.00	277’600.00	164’500.00	303’948.56	223’896.69
8	Volkswirtschaft	24’800.00	44’700.00	29’200.00	38’600.00	26’196.42	45’831.90
9	Finanzen und Steuern	525’800.00	1’402’300.00	464’200.00	1’593’600.00	521’485.85	1’463’466.66
	Total Aufwand / Ertrag	**2’279’200.00**	**1’965’900.00**	**2’193’700.00**	**2’153’700.00**	**2’066’035.54**	**1’965’092.56**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**313’300.00**		**40’000.00**		**100’942.98**
	Total	**2’279’200.00**	**2’279’200.00**	**2’193’700.00**	**2’193’700.00**	**2’066’035.54**	**2’066’035.54**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	483’200.00	107’000.00	479’250.00	104’000.00	458’329.42	113’909.25
	Nettoergebnis		376’200.00		375’250.00		344’420.17
01	Legislative und Exekutive	115’900.00		114’450.00		110’660.40	1’131.20
	Nettoergebnis		115’900.00		114’450.00		109’529.20
011	Legislative	28’400.00		30’750.00		27’267.89	1’131.20
	Nettoergebnis		28’400.00		30’750.00		26’136.69
0110	Legislative	28’400.00		30’750.00		27’267.89	1’131.20
	Nettoergebnis		28’400.00		30’750.00		26’136.69
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10’500.00		12’200.00		11’266.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		800.00		288.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					45.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		47.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		150.00		50.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					10.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1’000.00		1’000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’200.00		3’200.00		2’972.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’400.00		1’800.00		929.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11’500.00		11’500.00		11’657.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’131.20
012	Exekutive	87’500.00		83’700.00		83’392.51	
	Nettoergebnis		87’500.00		83’700.00		83’392.51
0120	Exekutive	87’500.00		83’700.00		83’392.51	
	Nettoergebnis		87’500.00		83’700.00		83’392.51
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	61’000.00		59’100.00		59’817.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’100.00		3’900.00		3’801.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					11.51	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’700.00		1’700.00		1’423.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		656.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	3’000.00		3’000.00		1’050.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’500.00		1’500.00		1’012.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1’352.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1’000.00		1’000.00		950.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	6’500.00		6’500.00		7’686.47	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’500.00		5’500.00		5’573.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		55.00	
02	Allgemeine Dienste	367’300.00	107’000.00	364’800.00	104’000.00	347’669.02	112’778.05
	Nettoergebnis		260’300.00		260’800.00		234’890.97
021	Finanz- und Steuerverwaltung	96’000.00	51’000.00	88’800.00	48’000.00	84’981.56	50’625.65
	Nettoergebnis		45’000.00		40’800.00		34’355.91
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	96’000.00	51’000.00	88’800.00	48’000.00	84’981.56	50’625.65
	Nettoergebnis		45’000.00		40’800.00		34’355.91
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’200.00		1’200.00		848.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53’000.00		50’000.00		50’828.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500.00		3’300.00		3’212.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’600.00		6’100.00		6’060.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’200.00		1’100.00		982.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		557.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		677.02	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500.00		1’500.00		300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		349.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		409.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					12.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	600.00		500.00		572.13	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Betreibungskosten	1’300.00		1’000.00		1’250.89	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000.00		3’000.00		1’901.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00		168.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					89.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18’000.00		17’000.00		15’317.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’000.00		1’000.00		1’045.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						80.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						436.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton für Steuerbezug		13’000.00		13’000.00		12’978.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		38’000.00		35’000.00		37’131.20
022	Allgemeine Dienste, übrige	226’200.00	15’000.00	206’400.00	15’000.00	191’075.97	23’682.55
	Nettoergebnis		211’200.00		191’400.00		167’393.42
0220	Allgemeine Dienste, übrige	226’200.00	15’000.00	206’400.00	15’000.00	191’075.97	23’682.55
	Nettoergebnis		211’200.00		191’400.00		167’393.42
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4’500.00		4’500.00		2’660.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108’000.00		77’500.00		84’788.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’000.00		5’000.00		5’031.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’200.00		10’400.00		9’145.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’600.00		3’800.00		3’055.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200.00		1’000.00		873.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’500.00		1’000.00		1’054.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’500.00		2’500.00		100.00	
3091.00	Personalwerbung					183.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			5’000.00			
3100.00	Büromaterial	1’500.00		1’500.00		555.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000.00		3’000.00		4’466.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000.00		1’000.00		868.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1’000.00		3’462.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’000.00		1’000.00		199.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			14’900.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3’200.00		3’200.00		3’176.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1’500.00		1’500.00		1’135.40	
3130.03	Nachführung Gemeindearchiv	4’900.00				2’758.60	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	6’300.00		8’200.00		5’649.19	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25’000.00		25’000.00		33’009.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23’300.00		23’300.00		19’114.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’300.00		4’300.00		1’992.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		80.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’500.00		2’500.00		2’188.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		17.80	
3190.00	Schadenersatzleistungen					5’000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’400.00		4’000.00			
3636.00	Beitrag an "egovpartner" für Digitalisierungsprojekte	500.00		500.00		509.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15’000.00		10’000.00		18’653.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						28.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				5’000.00		5’000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	45’100.00	41’000.00	69’600.00	41’000.00	71’611.49	38’469.85
	Nettoergebnis		4’100.00		28’600.00		33’141.64
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	45’100.00	41’000.00	69’600.00	41’000.00	71’611.49	38’469.85
	Nettoergebnis		4’100.00		28’600.00		33’141.64
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					59.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’100.00		6’200.00		6’830.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		400.00		431.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		137.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		74.92	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		1’000.00		826.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000.00		9’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18’200.00		18’200.00		21’113.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’600.00		3’100.00		414.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2’000.00		28’592.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’500.00		2’000.00		2’418.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			6’000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’900.00		15’400.00		10’713.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’000.00		6’000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’000.00		1’000.00		850.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’500.00		4’500.00		4’463.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35’500.00		35’500.00		33’156.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	125’000.00	4’400.00	121’900.00	4’400.00	119’351.14	19’677.55
	Nettoergebnis		120’600.00		117’500.00		99’673.59
11	Öffentliche Sicherheit	4’100.00		4’000.00		3’920.00	970.00
	Nettoergebnis		4’100.00		4’000.00		2’950.00
111	Polizei	4’100.00		4’000.00		3’920.00	970.00
	Nettoergebnis		4’100.00		4’000.00		2’950.00
1110	Polizei	4’100.00		4’000.00		3’920.00	970.00
	Nettoergebnis		4’100.00		4’000.00		2’950.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’100.00		4’000.00		3’920.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						970.00
12	Rechtsprechung	2’000.00	300.00	2’000.00	300.00	1’588.87	400.00
	Nettoergebnis		1’700.00		1’700.00		1’188.87
120	Rechtsprechung	2’000.00	300.00	2’000.00	300.00	1’588.87	400.00
	Nettoergebnis		1’700.00		1’700.00		1’188.87
1200	Rechtsprechung	2’000.00	300.00	2’000.00	300.00	1’588.87	400.00
	Nettoergebnis		1’700.00		1’700.00		1’188.87
3010.00	Besoldung Friedensrichter	1’500.00		1’500.00		1’434.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					150.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	78’300.00	4’100.00	72’900.00	4’100.00	64’857.62	5’307.55
	Nettoergebnis		74’200.00		68’800.00		59’550.07
140	Allgemeines Rechtswesen	78’300.00	4’100.00	72’900.00	4’100.00	64’857.62	5’307.55
	Nettoergebnis		74’200.00		68’800.00		59’550.07
1400	Allgemeines Rechtswesen	78’300.00	4’100.00	72’900.00	4’100.00	64’857.62	5’307.55
	Nettoergebnis		74’200.00		68’800.00		59’550.07
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		150.00		120.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38’500.00		29’800.00		25’042.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’500.00		2’000.00		1’654.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’300.00		3’900.00		2’314.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		700.00		504.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		286.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		519.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2’431.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		450.00		1’076.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000.00		17’500.00		14’386.25	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1’600.00		1’600.00		70.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1’696.30	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	2’400.00		2’400.00		2’275.25	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	14’800.00		13’700.00		12’479.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’000.00		4’000.00		5’135.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		43.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						128.90
15	Feuerwehr	26’100.00		24’500.00		26’180.80	
	Nettoergebnis		26’100.00		24’500.00		26’180.80
150	Feuerwehr	26’100.00		24’500.00		26’180.80	
	Nettoergebnis		26’100.00		24’500.00		26’180.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	26’100.00		24’500.00		26’180.80	
	Nettoergebnis		26’100.00		24’500.00		26’180.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’100.00		21’500.00		24’196.45	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3’000.00		3’000.00		1’984.35	
16	Verteidigung	14’500.00		18’500.00		22’803.85	13’000.00
	Nettoergebnis		14’500.00		18’500.00		9’803.85
161	Militärische Verteidigung	100.00		1’100.00		73.40	
	Nettoergebnis		100.00		1’100.00		73.40
1610	Militärische Verteidigung	100.00		1’100.00		73.40	
	Nettoergebnis		100.00		1’100.00		73.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1’000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		73.40	
162	Zivile Verteidigung	14’400.00		17’400.00		22’730.45	13’000.00
	Nettoergebnis		14’400.00		17’400.00		9’730.45
1620	Zivilschutz	14’400.00		17’400.00		22’515.05	13’000.00
	Nettoergebnis		14’400.00		17’400.00		9’515.05
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					603.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		303.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000.00		7’000.00		976.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		400.00		1’467.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					432.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’900.00		2’500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’600.00		7’000.00		5’901.45	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an					31.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					12’800.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						200.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						12’800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab					215.40	
	Nettoergebnis						215.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					215.40	
2	BILDUNG	3’000.00		2’000.00		3’000.00	
	Nettoergebnis		3’000.00		2’000.00		3’000.00
29	Übriges Bildungswesen	3’000.00		2’000.00		3’000.00	
	Nettoergebnis		3’000.00		2’000.00		3’000.00
299	Bildung, Übriges	3’000.00		2’000.00		3’000.00	
	Nettoergebnis		3’000.00		2’000.00		3’000.00
2990	Bildung, Übriges	3’000.00		2’000.00		3’000.00	
	Nettoergebnis		3’000.00		2’000.00		3’000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’000.00		2’000.00		3’000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	22’800.00		23’500.00		30’343.73	12’873.90
	Nettoergebnis		22’800.00		23’500.00		17’469.83
32	Kultur, übrige	11’600.00		10’700.00		18’028.90	5’314.20
	Nettoergebnis		11’600.00		10’700.00		12’714.70
321	Bibliotheken und Literatur	3’300.00		6’600.00		6’050.00	
	Nettoergebnis		3’300.00		6’600.00		6’050.00
3210	Bibliotheken und Literatur	3’300.00		6’600.00		6’050.00	
	Nettoergebnis		3’300.00		6’600.00		6’050.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3’300.00		3’300.00		3’300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3’300.00		2’750.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	2’700.00					
	Nettoergebnis		2’700.00				
3220	Musik und Theater	2’700.00					
	Nettoergebnis		2’700.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’700.00					
329	Kultur, Übriges	5’600.00		4’100.00		11’978.90	5’314.20
	Nettoergebnis		5’600.00		4’100.00		6’664.70
3290	Kultur, Übriges	5’600.00		4’100.00		11’978.90	5’314.20
	Nettoergebnis		5’600.00		4’100.00		6’664.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3’100.00		2’000.00		2’969.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		100.00		42.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					9.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					407.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000.00		2’000.00		8’543.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4’772.60
4980.00	Interne Übertragung						541.60
34	Sport und Freizeit	11’200.00		12’800.00		12’314.83	7’559.70
	Nettoergebnis		11’200.00		12’800.00		4’755.13
341	Sport	3’800.00		3’800.00		6’642.02	7’559.70
	Nettoergebnis		3’800.00		3’800.00	917.68	
3410	Sport	3’800.00		3’800.00		6’642.02	7’559.70
	Nettoergebnis		3’800.00		3’800.00	917.68	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					3’071.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					198.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					23.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					34.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		900.00		914.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’400.00		2’400.00		1’900.00	
3636.01	Beitrag Schützenverein	500.00		500.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7’559.70
342	Freizeit	7’400.00		9’000.00		5’672.81	
	Nettoergebnis		7’400.00		9’000.00		5’672.81
3420	Freizeit	7’400.00		9’000.00		5’672.81	
	Nettoergebnis		7’400.00		9’000.00		5’672.81
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					431.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00				10.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				8.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				1.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’700.00		9’000.00		5’219.70	
4	GESUNDHEIT	256’800.00		217’300.00		190’481.12	4’560.31
	Nettoergebnis		256’800.00		217’300.00		185’920.81
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	175’100.00		145’000.00		98’492.41	4’560.31
	Nettoergebnis		175’100.00		145’000.00		93’932.10
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	175’100.00		145’000.00		98’492.41	4’560.31
	Nettoergebnis		175’100.00		145’000.00		93’932.10
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	23’100.00				5’953.71	4’560.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		23’100.00				1’393.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’100.00					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden					5’953.71	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						4’560.31
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	152’000.00		145’000.00		92’538.70	
	Nettoergebnis		152’000.00		145’000.00		92’538.70
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte	152’000.00		145’000.00		92’538.70	
42	Ambulante Krankenpflege	75’600.00		66’100.00		86’861.04	
	Nettoergebnis		75’600.00		66’100.00		86’861.04
421	Ambulante Krankenpflege	75’200.00		65’700.00		86’861.04	
	Nettoergebnis		75’200.00		65’700.00		86’861.04
4210	Ambulante Krankenpflege	75’200.00		65’700.00		86’861.04	
	Nettoergebnis		75’200.00		65’700.00		86’861.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					62.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.74	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	72’600.00		63’100.00		85’412.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’100.00		2’100.00		1’380.20	
422	Rettungsdienste	400.00		400.00			
	Nettoergebnis		400.00		400.00		
4220	Rettungsdienste	400.00		400.00			
	Nettoergebnis		400.00		400.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400.00		400.00			
43	Gesundheitsprävention	5’100.00		5’100.00		4’349.12	
	Nettoergebnis		5’100.00		5’100.00		4’349.12
431	Alkohol- und Drogenprävention	4’700.00		4’700.00		3’931.62	
	Nettoergebnis		4’700.00		4’700.00		3’931.62
4310	Alkohol- und Drogenprävention	4’700.00		4’700.00		3’931.62	
	Nettoergebnis		4’700.00		4’700.00		3’931.62
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4’700.00		4’700.00		3’931.62	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		200.00		194.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		194.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		200.00		194.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		194.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		194.00	
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		223.50	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		223.50
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		223.50	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		223.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		200.00		223.50	
49	Gesundheitswesen, Übriges	1’000.00		1’100.00		778.55	
	Nettoergebnis		1’000.00		1’100.00		778.55
490	Gesundheitswesen, Übriges	1’000.00		1’100.00		778.55	
	Nettoergebnis		1’000.00		1’100.00		778.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900	Gesundheitswesen, übriges	1’000.00		1’100.00		778.55	
	Nettoergebnis		1’000.00		1’100.00		778.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00		900.00		778.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT	398’200.00	144’700.00	388’550.00	161’600.00	243’656.36	78’886.20
	Nettoergebnis		253’500.00		226’950.00		164’770.16
51	Krankheit und Unfall	20’400.00	20’400.00	20’400.00	20’400.00	12’284.45	12’284.45
512	Prämienverbilligungen	20’400.00	20’400.00	20’400.00	20’400.00	12’284.45	12’284.45
5120	Prämienverbilligungen	20’400.00	20’400.00	20’400.00	20’400.00	12’284.45	12’284.45
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	10’800.00		10’800.00		12’284.45	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	9’600.00		9’600.00			
4631.00	Staatsbeiträge		20’400.00		20’400.00		12’284.45
52	Invalidität	78’800.00	54’500.00	95’600.00	52’200.00	65’845.70	39’398.00
	Nettoergebnis		24’300.00		43’400.00		26’447.70
522	Ergänzungsleistungen IV	78’800.00	54’500.00	95’600.00	52’200.00	65’845.70	39’398.00
	Nettoergebnis		24’300.00		43’400.00		26’447.70
5220	Ergänzungsleistungen IV	78’800.00	54’500.00	95’600.00	52’200.00	65’845.70	39’398.00
	Nettoergebnis		24’300.00		43’400.00		26’447.70
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	77’800.00		94’600.00		62’072.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	1’000.00		1’000.00		3’773.70	
4631.00	Staatsbeiträge		54’500.00		52’200.00		33’661.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV (zu unrecht						4’410.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- u. Behinderungskosten (zu Unrecht						1’327.00
53	Alter und Hinterlassene	57’700.00	36’700.00	72’050.00	50’300.00	38’942.91	20’038.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		21’000.00		21’750.00		18’904.91
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	4’200.00	1’700.00	3’000.00	1’900.00	3’165.27	1’897.00
	Nettoergebnis		2’500.00		1’100.00		1’268.27
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	4’200.00	1’700.00	3’000.00	1’900.00	3’165.27	1’897.00
	Nettoergebnis		2’500.00		1’100.00		1’268.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’100.00		2’200.00		2’111.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00		139.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		300.00		289.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		42.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		24.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		29.47	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen					528.15	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’700.00		1’900.00		1’897.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	50’000.00	35’000.00	57’500.00	40’300.00	32’396.00	18’141.00
	Nettoergebnis		15’000.00		17’200.00		14’255.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	50’000.00	35’000.00	57’500.00	40’300.00	32’396.00	18’141.00
	Nettoergebnis		15’000.00		17’200.00		14’255.00
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	49’000.00		56’500.00		32’396.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1’000.00		1’000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		35’000.00		40’300.00		18’141.00
535	Leistungen an das Alter	3’500.00		11’550.00	8’100.00	3’381.64	
	Nettoergebnis		3’500.00		3’450.00		3’381.64
5350	Leistungen an das Alter	3’500.00		11’550.00	8’100.00	3’381.64	
	Nettoergebnis		3’500.00		3’450.00		3’381.64
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’500.00		1’500.00		1’788.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.84	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		745.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		390.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			8’750.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700.00				451.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				3’900.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				4’200.00		
54	Familie und Jugend	72’400.00		65’700.00		55’077.58	
	Nettoergebnis		72’400.00		65’700.00		55’077.58
544	Jugendschutz	59’200.00		52’700.00		50’784.72	
	Nettoergebnis		59’200.00		52’700.00		50’784.72
5440	Jugendschutz	59’200.00		52’700.00		50’784.72	
	Nettoergebnis		59’200.00		52’700.00		50’784.72
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	59’100.00		52’600.00		50’732.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		52.00	
545	Leistungen an Familien	13’200.00		13’000.00		4’292.86	
	Nettoergebnis		13’200.00		13’000.00		4’292.86
5450	Leistungen an Familien	13’200.00		13’000.00		4’292.86	
	Nettoergebnis		13’200.00		13’000.00		4’292.86
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8’200.00		8’000.00		3’882.01	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’000.00		5’000.00		410.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	168’900.00	33’100.00	134’400.00	38’700.00	71’255.72	7’165.75
	Nettoergebnis		135’800.00		95’700.00		64’089.97
571	Beihilfen/Zuschüsse	1’000.00	700.00	1’000.00	700.00		
	Nettoergebnis		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710	Beihilfen/Zuschüsse	1’000.00	700.00	1’000.00	700.00		
	Nettoergebnis		300.00		300.00		
3637.24	Beihilfen	1’000.00		1’000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		700.00		700.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	115’000.00	30’000.00	78’800.00	36’000.00	43’504.05	4’844.95
	Nettoergebnis		85’000.00		42’800.00		38’659.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	115’000.00	30’000.00	78’800.00	36’000.00	43’504.05	4’844.95
	Nettoergebnis		85’000.00		42’800.00		38’659.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3’000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige	85’000.00		45’000.00		41’646.75	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige	30’000.00		30’000.00		1’857.30	
4631.00	Staatsbeiträge						1’610.80
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige		30’000.00		30’000.00		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne				6’000.00		604.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne						771.90
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit						1’857.30
573	Asylwesen	46’300.00	2’000.00	48’100.00	1’600.00	26’408.42	2’050.00
	Nettoergebnis		44’300.00		46’500.00		24’358.42
5730	Asylwesen	46’300.00	2’000.00	48’100.00	1’600.00	26’408.42	2’050.00
	Nettoergebnis		44’300.00		46’500.00		24’358.42
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000.00		1’600.00		950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		100.00		61.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		3.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		10.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44’000.00		46’300.00		25’383.39	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000.00		1’600.00		2’050.00
579	Fürsorge, Übriges	6’600.00	400.00	6’500.00	400.00	1’343.25	270.80
	Nettoergebnis		6’200.00		6’100.00		1’072.45
5790	Fürsorge, Übriges	6’600.00	400.00	6’500.00	400.00	1’343.25	270.80
	Nettoergebnis		6’200.00		6’100.00		1’072.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter					123.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’600.00		6’500.00		1’220.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00		400.00		270.80
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges			400.00		250.00	
	Nettoergebnis				400.00		250.00
592	Hilfsaktionen im Inland			400.00		250.00	
	Nettoergebnis				400.00		250.00
5920	Hilfsaktionen im Inland			400.00		250.00	
	Nettoergebnis				400.00		250.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400.00		250.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	164’400.00	84’000.00	190’200.00	87’000.00	169’242.94	1’990.10
	Nettoergebnis		80’400.00		103’200.00		167’252.84
61	Strassenverkehr	125’800.00	84’000.00	148’200.00	87’000.00	122’785.19	1’990.10
	Nettoergebnis		41’800.00		61’200.00		120’795.09
615	Gemeindestrassen	125’800.00	84’000.00	148’200.00	87’000.00	122’785.19	1’990.10
	Nettoergebnis		41’800.00		61’200.00		120’795.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	125'800.00	84'000.00	148'200.00	87'000.00	122'785.19	1'990.10
	Nettoergebnis		41'800.00		61'200.00		120'795.09
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					141.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00				9.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00				0.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				1.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		4'958.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		3'100.00		4'107.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'958.80	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			1'000.00			
3141.10	Winterdienst	15'000.00		17'000.00		10'010.85	
3141.20	Strassenreinigung	13'900.00		12'900.00		2'635.00	
3141.30	Strassenbeleuchtungen & Strassensignale, Verkehrsspiegel	3'900.00		20'200.00		7'216.15	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	9'000.00		6'000.00		7'514.25	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	3'000.00		10'000.00		6'781.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	59'300.00		67'000.00		69'449.47	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		2'000.00		2'000.00		1'990.10
4631.00	Staatsbeiträge		82'000.00		85'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	38'600.00		42'000.00		46'457.75	
	Nettoergebnis		38'600.00		42'000.00		46'457.75
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	13'500.00		13'400.00		12'949.90	
	Nettoergebnis		13'500.00		13'400.00		12'949.90
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	13'500.00		13'400.00		12'949.90	
	Nettoergebnis		13'500.00		13'400.00		12'949.90
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'200.00		12'100.00		11'693.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche	1'300.00		1'300.00		1'256.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	25’100.00		28’600.00		33’507.85	
	Nettoergebnis		25’100.00		28’600.00		33’507.85
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	25’100.00		28’600.00		33’507.85	
	Nettoergebnis		25’100.00		28’600.00		33’507.85
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25’100.00		28’600.00		33’507.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	275’200.00	178’800.00	277’600.00	164’500.00	303’948.56	223’896.69
	Nettoergebnis		96’400.00		113’100.00		80’051.87
71	Wasserversorgung	106’900.00	90’200.00	100’000.00	80’300.00	154’407.56	139’887.74
	Nettoergebnis		16’700.00		19’700.00		14’519.82
710	Wasserversorgung	106’900.00	90’200.00	100’000.00	80’300.00	154’407.56	139’887.74
	Nettoergebnis		16’700.00		19’700.00		14’519.82
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16’700.00		19’700.00		14’519.82	
	Nettoergebnis		16’700.00		19’700.00		14’519.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’700.00		2’700.00		2’287.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		21.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		45.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		3.66	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12’000.00		15’000.00		12’000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					161.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1’800.00		1’800.00			
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	90’200.00	90’200.00	80’300.00	80’300.00	139’887.74	139’887.74
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00		100.00		133.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’100.00		1’100.00		1’030.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		75.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150.00		150.00		124.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		20.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		13.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		14.04	
3100.00	Büromaterial					40.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		1’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1’000.00		500.00		762.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000.00				1’948.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’000.00		3’000.00		10’295.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’300.00				106.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		73.60	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quellfassungen	6’000.00		6’000.00		3’818.55	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5’000.00		5’000.00		2’412.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13’400.00		14’700.00		6’673.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700.00				5’681.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4’600.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			1’900.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	24’000.00		25’300.00		89’173.43	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	13’600.00		13’800.00		15’395.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	12’000.00		2’300.00		2’093.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75’000.00		75’000.00		68’093.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						954.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2’000.00		2’000.00		1’904.00
4690.00	Übriger Transferertrag						64’810.44
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		13’200.00		3’300.00		4’124.80
72	Abwasserbeseitigung	69’300.00	69’300.00	66’900.00	66’900.00	65’425.00	65’425.00
720	Abwasserbeseitigung	69’300.00	69’300.00	66’900.00	66’900.00	65’425.00	65’425.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	26’300.00	69’300.00	26’400.00	66’900.00	25’190.24	65’425.00
	Nettoergebnis	43’000.00		40’500.00		40’234.76	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					70.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’100.00		1’100.00		1’030.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		70.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150.00		150.00		124.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		20.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		12.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		14.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’300.00		8’000.00		7’183.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2’286.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00		1’500.00		-889.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10’000.00		5’000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	6’100.00		10’100.00		14’920.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	2’300.00		300.00		345.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		66’000.00		66’000.00		64’596.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		3’300.00		900.00		829.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	43’000.00		40’500.00		40’234.76	
	Nettoergebnis		43’000.00		40’500.00		40’234.76
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43’000.00		40’500.00		40’234.76	
73	Abfallwirtschaft	19’000.00	16’100.00	18’600.00	15’300.00	17’421.69	15’383.95
	Nettoergebnis		2’900.00		3’300.00		2’037.74
730	Abfallwirtschaft	19’000.00	16’100.00	18’600.00	15’300.00	17’421.69	15’383.95
	Nettoergebnis		2’900.00		3’300.00		2’037.74
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2’900.00		3’300.00		2’182.74	145.00
	Nettoergebnis		2’900.00		3’300.00		2’037.74
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’400.00		1’400.00		862.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’500.00		1’900.00		1’320.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						145.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	16’100.00	16’100.00	15’300.00	15’300.00	15’238.95	15’238.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					282.94	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’100.00		1’100.00		1’030.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		100.00		84.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150.00		150.00		124.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		50.00		21.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		14.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		13.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’900.00		10’400.00		12’667.20	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	4’450.00		3’400.00		999.19	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15’000.00		15’000.00		14’817.45
4250.00	Verkäufe						106.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		1’100.00		300.00		315.10
74	Verbauungen	7’200.00		6’100.00		8’407.30	2’500.00
	Nettoergebnis		7’200.00		6’100.00		5’907.30
741	Gewässerverbauungen	7’200.00		6’100.00		8’407.30	2’500.00
	Nettoergebnis		7’200.00		6’100.00		5’907.30
7410	Gewässerverbauungen	7’200.00		6’100.00		8’407.30	2’500.00
	Nettoergebnis		7’200.00		6’100.00		5’907.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4’000.00		4’000.00		6’814.45	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’600.00		2’100.00		1’592.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2’500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	4’800.00		8’000.00	2’000.00	5’440.80	700.00
	Nettoergebnis		4’800.00		6’000.00		4’740.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz	4’800.00		8’000.00	2’000.00	5’440.80	700.00
	Nettoergebnis		4’800.00		6’000.00		4’740.80
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4’800.00		8’000.00	2’000.00	5’440.80	700.00
	Nettoergebnis		4’800.00		6’000.00		4’740.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					250.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’700.00		2’500.00		3’234.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’500.00		5’500.00		1’856.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100.00	
4631.00	Staatsbeiträge				2’000.00		700.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11’900.00		16’900.00		2’133.80	
	Nettoergebnis		11’900.00		16’900.00		2’133.80
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11’900.00		16’900.00		2’133.80	
	Nettoergebnis		11’900.00		16’900.00		2’133.80
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11’900.00		16’900.00		2’133.80	
	Nettoergebnis		11’900.00		16’900.00		2’133.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8’900.00				2’133.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1’000.00		1’900.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’000.00		15’000.00			
77	Übriger Umweltschutz	17’200.00		15’900.00		18’892.54	
	Nettoergebnis		17’200.00		15’900.00		18’892.54
771	Friedhof und Bestattung	12’000.00		11’200.00		13’740.19	
	Nettoergebnis		12’000.00		11’200.00		13’740.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	12’000.00		11’200.00		13’740.19	
	Nettoergebnis		12’000.00		11’200.00		13’740.19
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12’000.00		11’200.00		13’740.19	
779	Umweltschutz, Übriges	5’200.00		4’700.00		5’152.35	
	Nettoergebnis		5’200.00		4’700.00		5’152.35
7790	Umweltschutz, Übriges	5’200.00		4’700.00		5’152.35	
	Nettoergebnis		5’200.00		4’700.00		5’152.35
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	5’200.00		4’700.00		5’152.35	
79	Raumordnung	38’900.00	3’200.00	45’200.00		31’819.87	
	Nettoergebnis		35’700.00		45’200.00		31’819.87
790	Raumordnung	38’900.00	3’200.00	45’200.00		31’819.87	
	Nettoergebnis		35’700.00		45’200.00		31’819.87
7900	Raumordnung	38’900.00	3’200.00	45’200.00		31’819.87	
	Nettoergebnis		35’700.00		45’200.00		31’819.87
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3’300.00		500.00		650.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00				32.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				2.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				5.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18’000.00		32’000.00		24’864.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14’500.00		9’600.00		3’457.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’600.00		2’600.00		2’807.40	
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		3’200.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24’800.00	44’700.00	29’200.00	38’600.00	26’196.42	45’831.90
	Nettoergebnis	19’900.00		9’400.00		19’635.48	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft	1’100.00		2’600.00		4’667.96	
	Nettoergebnis		1’100.00		2’600.00		4’667.96
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	100.00		1’600.00		3’501.50	
	Nettoergebnis		100.00		1’600.00		3’501.50
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	100.00		1’600.00		3’501.50	
	Nettoergebnis		100.00		1’600.00		3’501.50
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege					3’501.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			1’500.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	100.00		100.00			
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1’000.00		1’000.00		1’166.46	
	Nettoergebnis		1’000.00		1’000.00		1’166.46
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1’000.00		1’000.00		1’166.46	
	Nettoergebnis		1’000.00		1’000.00		1’166.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’000.00		1’000.00		1’143.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					22.96	
82	Forstwirtschaft	12’300.00	3’000.00	15’800.00	3’000.00	10’888.86	3’620.00
	Nettoergebnis		9’300.00		12’800.00		7’268.86
820	Forstwirtschaft	12’300.00	3’000.00	15’800.00	3’000.00	10’888.86	3’620.00
	Nettoergebnis		9’300.00		12’800.00		7’268.86
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	12’300.00	3’000.00	15’800.00	3’000.00	10’888.86	3’620.00
	Nettoergebnis		9’300.00		12’800.00		7’268.86
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		141.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.11	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’600.00		7’600.00		6’172.60	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2’000.00		3’000.00		1’297.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			5’000.00		3’266.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3’500.00					
4250.03	Verkäufe Brennholz		3’000.00		3’000.00		3’565.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						55.00
83	Jagd und Fischerei	200.00	400.00	200.00	400.00	100.00	401.20
	Nettoergebnis	200.00		200.00		301.20	
830	Jagd und Fischerei	200.00	400.00	200.00	400.00	100.00	401.20
	Nettoergebnis	200.00		200.00		301.20	
8300	Jagd und Fischerei	200.00	400.00	200.00	400.00	100.00	401.20
	Nettoergebnis	200.00		200.00		301.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00		200.00		100.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		400.00		400.00		401.20
84	Tourismus	100.00		100.00		30.00	
	Nettoergebnis		100.00		100.00		30.00
840	Tourismus	100.00		100.00		30.00	
	Nettoergebnis		100.00		100.00		30.00
8400	Tourismus	100.00		100.00		30.00	
	Nettoergebnis		100.00		100.00		30.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	100.00		100.00		30.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	11’100.00		10’500.00		10’509.60	
	Nettoergebnis		11’100.00		10’500.00		10’509.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	11’100.00		10’500.00		10’509.60	
	Nettoergebnis		11’100.00		10’500.00		10’509.60
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	11’100.00		10’500.00		10’509.60	
	Nettoergebnis		11’100.00		10’500.00		10’509.60
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	1’100.00		500.00		509.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10’000.00		10’000.00		10’000.00	
86	Banken und Versicherungen		35’300.00		29’200.00		35’126.70
	Nettoergebnis	35’300.00		29’200.00		35’126.70	
860	Banken und Versicherungen		35’300.00		29’200.00		35’126.70
	Nettoergebnis	35’300.00		29’200.00		35’126.70	
8600	Banken und Versicherungen		35’300.00		29’200.00		35’126.70
	Nettoergebnis	35’300.00		29’200.00		35’126.70	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		35’300.00		29’200.00		35’126.70
87	Brennstoffe und Energie		6’000.00		6’000.00		6’684.00
	Nettoergebnis	6’000.00		6’000.00		6’684.00	
871	Elektrizität		6’000.00		6’000.00		6’684.00
	Nettoergebnis	6’000.00		6’000.00		6’684.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		6’000.00		6’000.00		6’684.00
	Nettoergebnis	6’000.00		6’000.00		6’684.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		6’000.00		6’000.00		6’684.00
9	FINANZEN UND STEUERN	525’800.00	1’715’600.00	464’200.00	1’633’600.00	521’485.85	1’564’409.64
	Nettoergebnis	1’189’800.00		1’169’400.00		1’042’923.79	
91	Steuern	900.00	556’600.00	900.00	649’200.00	1’510.05	485’363.76

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	555’700.00		648’300.00		483’853.71	
910	Steuern	900.00	556’600.00	900.00	649’200.00	1’510.05	485’363.76
	Nettoergebnis	555’700.00		648’300.00		483’853.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		502’100.00		494’700.00	670.05	460’543.76
	Nettoergebnis	502’100.00		494’700.00		459’873.71	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					670.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		381’000.00		355’000.00		376’869.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		45’000.00		75’000.00		19’059.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		900.00		900.00		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche		-8’000.00		-8’000.00		-7’350.25
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-200.00		-200.00		-206.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		53’000.00		45’000.00		51’366.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		22’000.00		19’000.00		15’449.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00		100.00		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche		-3’000.00		-3’000.00		-6’006.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1’000.00		1’000.00		887.00
4008.00	Personalsteuern		7’100.00		7’200.00		7’159.61
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2’000.00		2’000.00		4’189.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100.00		100.00		-1’621.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’000.00		500.00		839.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100.00		100.00		-91.10
9101	Sondersteuern	900.00	54’500.00	900.00	154’500.00	840.00	24’820.00
	Nettoergebnis	53’600.00		153’600.00		23’980.00	
3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	900.00		900.00		840.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50’000.00		150’000.00		20’620.00
4033.00	Hundesteuern		4’500.00		4’500.00		4’200.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	367’000.00	713’000.00	382’000.00	754’000.00	460’378.00	895’381.00
	Nettoergebnis	346’000.00		372’000.00		435’003.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	367’000.00	713’000.00	382’000.00	754’000.00	460’378.00	895’381.00
	Nettoergebnis	346’000.00		372’000.00		435’003.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	367’000.00	713’000.00	382’000.00	754’000.00	460’378.00	895’381.00
	Nettoergebnis	346’000.00		372’000.00		435’003.00	
3632.01	Anteil Schulgemeinde Flaachtal	367’000.00		382’000.00		460’378.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		556’000.00		553’000.00		654’023.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		73’000.00		118’000.00		159’608.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		84’000.00		83’000.00		81’750.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	155’700.00	130’400.00	80’300.00	189’300.00	58’553.45	81’485.30
	Nettoergebnis		25’300.00	109’000.00		22’931.85	
961	Zinsen	54’200.00	79’900.00	21’100.00	23’400.00	16’632.90	23’030.15
	Nettoergebnis	25’700.00		2’300.00		6’397.25	
9610	Zinsen	54’200.00	79’900.00	21’100.00	23’400.00	16’632.90	23’030.15
	Nettoergebnis	25’700.00		2’300.00		6’397.25	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	33’900.00		15’100.00		10’576.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1’000.00		1’000.00		285.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	19’300.00		5’000.00		5’771.65	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						4.55
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2’000.00		2’000.00		1’712.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		77’900.00		21’400.00		21’313.55
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	101’500.00	50’300.00	59’200.00	165’700.00	41’920.55	58’420.15
	Nettoergebnis		51’200.00	106’500.00		16’499.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	101’500.00	50’300.00	59’200.00	50’700.00	41’920.55	58’420.15
	Nettoergebnis		51’200.00		8’500.00	16’499.60	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					315.39	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					20.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.52	
3430.41	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	11’000.00		10’500.00		11’998.80	
3430.42	Baulicher Unterhalt Hans Keller Haus			1’000.00			
3431.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt Altes Schulhaus durch Dritte			2’000.00		1’023.15	
3431.31	Unterhalt Mobilien Altes Schlulhaus	1’500.00		1’500.00		600.95	
3431.32	Unterhalt Mobilien Hans Keller Haus			700.00		906.95	
3439.11	Ver- und Entsorgung Altes Schulhaus	5’900.00		4’000.00		5’349.85	
3439.12	Ver- und Entsorgung Hans Keller Haus			3’200.00		526.60	
3439.20	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		478.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2’000.00		2’000.00		1’820.85	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17’000.00		15’000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	63’600.00		18’800.00		18’874.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		500.00		500.00		500.00
4430.01	Mietzinsen Altes Schulhaus		37’000.00		36’600.00		36’696.00
4430.02	Mietzinsen Hans Keller Haus				800.00		2’760.00
4430.03	Pachtzinsen		6’800.00		6’800.00		6’771.60
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		6’000.00		6’000.00		11’692.55
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften				115’000.00		
	Nettoergebnis			115’000.00			
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV				115’000.00		
969	Finanzvermögen, Übriges		200.00		200.00		35.00
	Nettoergebnis	200.00		200.00		35.00	
9690	Finanzvermögen, Übriges		200.00		200.00		35.00
	Nettoergebnis	200.00		200.00		35.00	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		200.00		200.00		35.00
97	Rückverteilungen		100.00		100.00		192.25
	Nettoergebnis	100.00		100.00		192.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		192.25
	Nettoergebnis	100.00		100.00		192.25	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		192.25
	Nettoergebnis	100.00		100.00		192.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		192.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	2’200.00	315’500.00	1’000.00	41’000.00	1’044.35	101’987.33
	Nettoergebnis	313’300.00		40’000.00		100’942.98	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2’200.00	2’200.00	1’000.00	1’000.00	1’044.35	1’044.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2’200.00	2’200.00	1’000.00	1’000.00	1’044.35	1’044.35
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkaptials	1’700.00		500.00		502.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00			
3980.00	Interne Übertragungen					541.60	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		500.00		500.00		541.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		1’700.00		500.00		502.75
999	Abschluss		313’300.00		40’000.00		100’942.98
	Nettoergebnis	313’300.00		40’000.00		100’942.98	
9999	Abschluss		313’300.00		40’000.00		100’942.98
	Nettoergebnis	313’300.00		40’000.00		100’942.98	
9001.00	Aufwandüberschuss		313’300.00		40’000.00		100’942.98
	Total Aufwand	2’279’200.00		2’193’700.00		2’066’035.54	
	Total Ertrag		2’279’200.00		2’193’700.00		2’066’035.54

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig

Es werden Investitionen von insgesamt Fr. 11'000 geplant.

Konto	Budget 2024	
1620.5060.11	11’000.00	Die Ausstattung der Zivilschutzanlage muss erneuert werden

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig

Es werden Investitionen von insgesamt Fr. 22'000 geplant.

Konto	Budget 2024	
6150.5010.08	22’000.00	Randverstärkung an der Irchelstrasse

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Es werden Investitionen von insgesamt Fr. 57'800 geplant.

Konto	Budget 2024	
7101.6370.00	-20’000.00	Wasseranschlussgebühren
7201.5290.01	55’000.00	Generelles Entwässerungskonzept (GEP)
7201.6370.00	-20’000.00	Abwasseranschlussgebühren
7690.5030.01	2’800.00	Überwachung Betriebs- und Ablagerungstandort
7900.5290.00	40’000.00	Revision Bau- und Zonenordnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	20’100.00	0.00	37’667.37	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11’000.00	0.00	28’000.00	0.00	806.00	806.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	2’319.77	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	22’000.00	0.00	61’500.00	0.00	113’806.52	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	97’800.00	40’000.00	412’100.00	40’000.00	132’090.15	60’321.81
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	15’000.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**130’800.00**	**40’000.00**	**536’700.00**	**40’000.00**	**286’689.81**	**61’127.81**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**90’800.00**		**496’700.00**		**225’562.00**
	Total	**130’800.00**	**130’800.00**	**536’700.00**	**536’700.00**	**286’689.81**	**286’689.81**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			20’100.00		37’667.37	
	Nettoergebnis				20’100.00		37’667.37
02	Allgemeine Dienste			20’100.00		37’667.37	
	Nettoergebnis				20’100.00		37’667.37
022	Allgemeine Dienste, übrige					377.00	
	Nettoergebnis						377.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige					377.00	
	Nettoergebnis						377.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					377.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			20’100.00		37’290.37	
	Nettoergebnis				20’100.00		37’290.37
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			20’100.00		37’290.37	
	Nettoergebnis				20’100.00		37’290.37
5040.01	Unterhalt Gemeindehaus			20’100.00		37’290.37	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	11’000.00		28’000.00		806.00	806.00
	Nettoergebnis		11’000.00		28’000.00		
16	Verteidigung	11’000.00		28’000.00		806.00	806.00
	Nettoergebnis		11’000.00		28’000.00		
161	Militärische Verteidigung			8’000.00			
	Nettoergebnis				8’000.00		
1610	Militärische Verteidigung			8’000.00			
	Nettoergebnis				8’000.00		
5040.00	Renovation Schützenhaus			8’000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
162	Zivile Verteidigung	11’000.00		20’000.00		806.00	806.00
	Nettoergebnis		11’000.00		20’000.00		
1620	Zivilschutz	11’000.00		20’000.00		806.00	806.00
	Nettoergebnis		11’000.00		20’000.00		
5060.11	Ersatz Ausstattung Zivilschutzanlage	11’000.00		20’000.00			
5520.00	Beteiligung am Zweckverband Zivilschutz					806.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						806.00
4	GESUNDHEIT					2’319.77	
	Nettoergebnis						2’319.77
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					2’319.77	
	Nettoergebnis						2’319.77
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					2’319.77	
	Nettoergebnis						2’319.77
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					2’319.77	
	Nettoergebnis						2’319.77
5620.01	Alters- & Pflegeheim Flaachtal					2’319.77	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	22’000.00		61’500.00		113’806.52	
	Nettoergebnis		22’000.00		61’500.00		113’806.52
61	Strassenverkehr	22’000.00		61’500.00		113’806.52	
	Nettoergebnis		22’000.00		61’500.00		113’806.52
615	Gemeindestrassen	22’000.00		61’500.00		113’806.52	
	Nettoergebnis		22’000.00		61’500.00		113’806.52

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	22’000.00		61’500.00		113’806.52	
	Nettoergebnis		22’000.00		61’500.00		113’806.52
5010.05	Anpassungen Gemeindeseitig Ortsdurchfahrt			28’000.00		112’806.52	
5010.07	Mühleweg			33’500.00		1’000.00	
5010.08	Irchelstrasse (Randverstärkung)	22’000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	97’800.00	40’000.00	412’100.00	40’000.00	132’090.15	60’321.81
	Nettoergebnis		57’800.00		372’100.00		71’768.34
71	Wasserversorgung		20’000.00	236’500.00	20’000.00	113’424.55	48’145.56
	Nettoergebnis	20’000.00			216’500.00		65’278.99
710	Wasserversorgung		20’000.00	236’500.00	20’000.00	113’424.55	48’145.56
	Nettoergebnis	20’000.00			216’500.00		65’278.99
7100	Wasserversorgung (allgemein)			37’000.00			
	Nettoergebnis				37’000.00		
5030.00	Übriger Tiefbau			37’000.00			
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		20’000.00	199’500.00	20’000.00	113’424.55	48’145.56
	Nettoergebnis	20’000.00			179’500.00		65’278.99
5030.05	Ersatz Hydrantenleitung Mühleweg			64’500.00		2’000.00	
5030.06	Ersatz Zuleitung Hydrant Nr. 22			50’000.00			
5030.07	Sanierung Flaachtalstrasse			10’000.00			
5030.08	Erschliessung Breiten			75’000.00			
5060.00	Mobilien					10’668.55	
5540.00	Beteiligung an Zweckverband Gruppenwasserversorgung					100’756.00	
6370.00	Anschlussgebühren		20’000.00		20’000.00		12’200.00
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						35’945.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	55’000.00	20’000.00	98’000.00	20’000.00	1’040.40	12’176.25
	Nettoergebnis		35’000.00		78’000.00	11’135.85	
720	Abwasserbeseitigung	55’000.00	20’000.00	98’000.00	20’000.00	1’040.40	12’176.25
	Nettoergebnis		35’000.00		78’000.00	11’135.85	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	55’000.00	20’000.00	98’000.00	20’000.00	1’040.40	12’176.25
	Nettoergebnis		35’000.00		78’000.00	11’135.85	
5030.02	Entwässerung Winkel- und Obere Rebbergstrasse					1’040.40	
5030.03	Sanierung Flaachtalstrasse			43’000.00			
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	55’000.00		55’000.00			
6370.00	Anschlussgebühren		20’000.00		20’000.00		12’176.25
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2’800.00		7’600.00		7’511.45	
	Nettoergebnis		2’800.00		7’600.00		7’511.45
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2’800.00		7’600.00		7’511.45	
	Nettoergebnis		2’800.00		7’600.00		7’511.45
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2’800.00		7’600.00		7’511.45	
	Nettoergebnis		2’800.00		7’600.00		7’511.45
5030.01	Voruntersuchung Betriebs- und Ablagestandort			5’600.00		4’857.70	
5030.02	Monitoring Betriebs- und Ablagestandort	2’800.00				2’653.75	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			2’000.00			
79	Raumordnung	40’000.00		70’000.00		10’113.75	
	Nettoergebnis		40’000.00		70’000.00		10’113.75
790	Raumordnung	40’000.00		70’000.00		10’113.75	
	Nettoergebnis		40’000.00		70’000.00		10’113.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung	40’000.00		70’000.00		10’113.75	
	Nettoergebnis		40’000.00		70’000.00		10’113.75
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	40’000.00		70’000.00		10’113.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			15’000.00			
	Nettoergebnis				15’000.00		
81	Landwirtschaft			15’000.00			
	Nettoergebnis				15’000.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen			15’000.00			
	Nettoergebnis				15’000.00		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen			15’000.00			
	Nettoergebnis				15’000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			15’000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	40’000.00	130’800.00	40’000.00	536’700.00	61’127.81	286’689.81
	Nettoergebnis	90’800.00		496’700.00		225’562.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	40’000.00	130’800.00	40’000.00	536’700.00	61’127.81	286’689.81
	Nettoergebnis	90’800.00		496’700.00		225’562.00	
999	Abschluss	40’000.00	130’800.00	40’000.00	536’700.00	61’127.81	286’689.81
	Nettoergebnis	90’800.00		496’700.00		225’562.00	
9999	Abschluss	40’000.00	130’800.00	40’000.00	536’700.00	61’127.81	286’689.81
	Nettoergebnis	90’800.00		496’700.00		225’562.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen	40’000.00		40’000.00		61’127.81	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		130’800.00		536’700.00		286’689.81

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	115’000.00	600’000.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**115’000.00**	**600’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			**485’000.00**			
	Total	**0.00**	**0.00**	**600’000.00**	**600’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN			715’000.00	715’000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			115’000.00	600’000.00		
	Nettoergebnis			485’000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			115’000.00	600’000.00		
	Nettoergebnis			485’000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			115’000.00	600’000.00		
	Nettoergebnis			485’000.00			
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung			115’000.00			
8040.00	Verkauf von Gebäuden				600’000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten			600’000.00	115’000.00		
	Nettoergebnis				485’000.00		
999	Abschluss			600’000.00	115’000.00		
	Nettoergebnis				485’000.00		
9999	Abschluss			600’000.00	115’000.00		
	Nettoergebnis				485’000.00		
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV			600’000.00			
8990.00	Zugang Sach- und imaterielle Anlagen FV				115’000.00		
	Total Investitionsausgaben			715’000.00			
	Total Investitionseinnahmen				715’000.00		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3’400.00	10’000.00	
02	Allgemeine Dienste	3’400.00	10’000.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige	2’400.00	4’000.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2’400.00	4’000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’400.00	4’000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1’000.00	6’000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1’000.00	6’000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’000.00	6’000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3’900.00	2’500.00	31.00
16	Verteidigung	3’900.00	2’500.00	31.00
162	Zivile Verteidigung	3’900.00	2’500.00	31.00
1620	Zivilschutz	3’900.00	2’500.00	31.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’900.00	2’500.00	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			31.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	900.00	900.00	914.65
34	Sport und Freizeit	900.00	900.00	914.65

341	Sport	900.00	900.00	914.65
3410	Sport	900.00	900.00	914.65
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00	900.00	914.65
4	GESUNDHEIT			5’953.71
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			5’953.71
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			5’953.71
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			5’953.71
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			5’953.71
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	60’600.00	68’300.00	70’706.37
61	Strassenverkehr	59’300.00	67’000.00	69’449.47
615	Gemeindestrassen	59’300.00	67’000.00	69’449.47
6150	Gemeindestrassen	59’300.00	67’000.00	69’449.47
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	59’300.00	67’000.00	69’449.47
62	Öffentlicher Verkehr	1’300.00	1’300.00	1’256.90
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1’300.00	1’300.00	1’256.90
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1’300.00	1’300.00	1’256.90
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1’300.00	1’300.00	1’256.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	53’300.00	47’800.00	21’668.40
71	Wasserversorgung	20’900.00	23’000.00	12’355.40
710	Wasserversorgung	20’900.00	23’000.00	12’355.40
7100	Wasserversorgung (allgemein)	1’800.00	1’800.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1’800.00	1’800.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	19’100.00	21’200.00	12’355.40
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13’400.00	14’700.00	6’673.80

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700.00		5’681.60
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		4’600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		1’900.00	
72	Abwasserbeseitigung	10’100.00	6’500.00	-889.55
720	Abwasserbeseitigung	10’100.00	6’500.00	-889.55
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	10’100.00	6’500.00	-889.55
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00	1’500.00	-889.55
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10’000.00	5’000.00	
74	Verbauungen	1’600.00	2’100.00	1’592.85
741	Gewässerverbauungen	1’600.00	2’100.00	1’592.85
7410	Gewässerverbauungen	1’600.00	2’100.00	1’592.85
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’600.00	2’100.00	1’592.85
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1’000.00	1’900.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1’000.00	1’900.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1’000.00	1’900.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1’000.00	1’900.00	
77	Übriger Umweltschutz	5’200.00	4’700.00	5’152.35
779	Umweltschutz, Übriges	5’200.00	4’700.00	5’152.35
7790	Umweltschutz, Übriges	5’200.00	4’700.00	5’152.35
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	5’200.00	4’700.00	5’152.35
79	Raumordnung	14’500.00	9’600.00	3’457.35
790	Raumordnung	14’500.00	9’600.00	3’457.35
7900	Raumordnung	14’500.00	9’600.00	3’457.35
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14’500.00	9’600.00	3’457.35

8	VOLKSWIRTSCHAFT		1’500.00	
81	Landwirtschaft		1’500.00	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen		1’500.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen		1’500.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		1’500.00	
	Total	122’100.00	131’000.00	99’274.13
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120’800.00	129’700.00	92’032.52
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	1’300.00	1’300.00	7’241.61
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	122’100.00	131’000.00	99’274.13
	Total	**122’100.00**	**131’000.00**	**99’274.13**

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	120’800.00	129’700.00	92’032.52
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	1’300.00	1’300.00	7’241.61
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**122’100.00**	**131’000.00**	**99’274.13**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	405	400	381		
Steuerfuss	46%	46%	46%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’657	2’649	2’583		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-171%**	26%	46%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**2%**	1%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. **(Nettovermögen vorhanden)**	**n/a**	n/a	-511%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. **(Nettovermögen vorhanden)**	**-4’563**	-5’165	-6’174	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung