

**Politische Gemeinde
8478 Thalheim an der Thur**

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	19.09.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	26.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.11.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 1 - 4
2	Anträge und Beschlüsse 5 - 8
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Finanzierung 10 - 11
5	Haushaltsgleichgewicht 12 - 13
6	Erfolgsrechnung 14
7	Investitionsrechnungen 15 - 16
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 17 - 27
9	Erfolgsrechnung 28 - 54
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 55 - 57
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 58 - 61
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 62 - 63
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 64 - 65
14	Finanzkennzahlen 66

Kontakt

Gemeindeverwaltung Thalheim an der Thur
Thurtalstrasse 19
8478 Thalheim an der Thur

Finanzvorstand: Michel Heider
Leiter/in Finanzen: Sandra Kramer
Telefon: 052 320 82 81
E-Mail: sandra.kramer@thalheim.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands Thalheim an der Thur zum Budget 2024

Allgemeines

Nach der Umstellung auf das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 konnte die vierte Jahresrechnung auf HRM2 abgeschlossen werden. Da nun vier Jahresrechnungen nach dem neuen Rechnungsmodell vorliegen, können gute Annahmen zu den einzelnen Budgetpositionen gemacht werden. Anlässlich der Budgetierung stellt der Gemeinderat eine Kostensteigerung in praktisch allen Bereichen fest. Weshalb der Gemeinderat in Anbetracht der Kosteneinsparungen diverse Projekte und Investitionen im Umfang von rund CHF 500'000 verschoben oder teilweise komplett aus dem Budget gestrichen hat.

Da die Aufwendungen nicht durch die Steuererträge gedeckt werden können, schlägt der Gemeinderat eine Steuerfusserhöhung von 8 % (neu 90 %) vor. Dies auch im Hinblick auf eine vorausschauende Finanzplanung.

Budget 2024

Das Budget 2024 weist einen Aufwand von CHF 6'417'970 und einen Ertrag von CHF 4'018'480 aus. Somit beträgt der durch Steuern zu deckende Aufwandüberschuss CHF 2'399'490. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, zu diesem Zweck den Steuerfuss auf 90 % (2023: 82 %) des einfachen Staatssteuerertrages von CHF 2'473'000 festzusetzen. Somit werden Gemeindesteuern in der Höhe von CHF 2'225'700 generiert.

Der resultierende Aufwandüberschuss von CHF 173'790 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Erfolgsrechnung

Bei einem Aufwand von CHF 6'417'970 und einem Ertrag von CHF 6'244'180 sieht das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 173'790 vor. Im Budget 2023 wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 143'290 gerechnet.

In den folgenden Bereichen werden die grössten Abweichungen zum Budget 2023 verzeichnet:

Mehraufwand / Minderertrag	Kostenstelle	Abweichung
	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Allgemeine Dienste, übrige)	CHF 98'700
	Dienstleistungen Dritter (Schulleitung)	CHF 45'000
	Beiträge an private Unternehmungen (Sonderschulen)	CHF 27'000
	Pflegefinanzierung Kranken-/Alters- und Pflegeheime	CHF 64'000
	Ergänzungsleistungen zur IV	CHF 30'000

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	CHF	46'000
Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Asylwesen)	CHF	29'000
Dienstleistungen Dritter Forst	CHF	25'000
Verkäufe Forst	CHF	25'000

Minderaufwand / Mehrertrag	Kostenstelle		Abweichung
	Anschaffung Hardware (Primarstufe)	CHF	37'700
	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (Flurstrassen)	CHF	24'000
	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	CHF	363'060
	Grundstückgewinnsteuern	CHF	100'000

Investitionsrechnung

Im Budget 2024 sind Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen von CHF 1'420'000 und Investitionseinnahmen von CHF 323'400 vorgesehen. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf CHF 1'096'600. Im Finanzvermögen sind Ausgaben von CHF 280'000 und keine Einnahmen vorgesehen. Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen betragen CHF 280'000.

Die grössten Investitionen bestehen aus folgenden Positionen:

Kostenstelle	Betrag
Sanierung Parkplatz Schulanlage	CHF 60'000
Planungskosten Erweiterung/Erneuerung Schulanlage	CHF 20'000
Beteiligung Spitex Wyland AG	CHF 200'000
Spielplatz Zentrum Gütighausen	CHF 110'000
Anpassung Einmündung Stationsstrasse	CHF 185'000
Ersatz Traktor mit Schneepflug	CHF 150'000

Sanierung Pumpwerk Thalheim	CHF	30'000
Sanierung Regenklärbecken Thalheim (bei Friedhof)	CHF	110'000
Sanierung Kläranlage	CHF	190'000
Optimierung Sammelstelle Püntenrain	CHF	40'000
Rekultivierung Grube Guggenbühl	CHF	50'000
Planungskosten Rekultivierung Grube Guggenbühl	CHF	15'000
Revision Bau- und Zonenordnung	CHF	50'000
Sanierung Flurstrassen	CHF	110'000
Projekt altes Gemeindehaus/Brückenwaage	CHF	250'000
Planungskosten Erschliessung Gewerbebauland Im Obmann	CHF	30'000

Die Gemeinde Thalheim an der Thur verfügt zur Zeit noch über genügend flüssige Mittel, um sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Fremdkapital finanzieren zu können. In Zukunft wird dies nicht mehr der Fall sein und es wird Fremdkapital aufgenommen werden müssen.

Sobald die Detailplanungen bei den einzelnen Geschäften bekannt sind, wird der Gemeinderat auf Grund der Finanzkompetenzen entscheiden, ob ein Geschäft der Gemeindeversammlung oder der Urnenabstimmung vorgelegt wird.

Steuerfuss

Die Politische Gemeinde rechnet im Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 90 % der einfachen Staatssteuer. Die Sekundarschulgemeinde Andelfingen rechnet wie im letzten Jahr mit einem Steuerfuss von 22 %, womit der Gesamtsteuerfuss der Gemeinde Thalheim im Jahr 2024 neu 112 % beträgt.

Finanzausgleich

Der Gemeinde Thalheim steht im Jahr 2024 ein Steuerkraft- bzw. Ressourcenausgleichsbeitrag von CHF 1'485'800 zu. Dies entspricht einer Zunahme im Vergleich zum Budget 2023 von rund CHF 102'000. Diese Zunahme lässt sich mit den im Jahr 2022 leicht gesunkenen ordentlichen Steuererträgen sowie der Erhöhung des kantonalen Mittels begründen. Im Jahr 2024 besteht aufgrund der Abnahme der Anzahl Personen unter 20 Jahren ein Anspruch auf demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge in der Höhe von CHF 46'500 (im Jahr 2023 noch CHF 51'900) zu.

Eigenwirtschaftliche Betriebe

Im Budget 2024 sind für den Bereich Wasserversorgung keine Investitionsausgaben und Einnahmen von CHF 20'000 vorgesehen. In der Abwasserbeseitigung (inkl. Kläranlage) sind Investitionsausgaben von CHF 330'000 und Einnahmen von CHF 90'700 vorgesehen. Im Bereich Abfallbeseitigungen sind Investitionen von CHF 105'000 geplant.

Das Budget 2024 sieht in der Spezialfinanzierung Wasser einen Aufwand vor, welcher die Einnahmen übersteigt. Es ist mit einer Entnahme von CHF 18'220 aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu rechnen.

Auch in den Spezialfinanzierungen des Abwassers und Abfalls sieht das Budget 2024 einen höheren Aufwand vor. Es ist mit einer Entnahme von CHF 47'020 aus der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sowie mit einer Entnahme von CHF 7'300 im Bereich Abfallbeseitigung zu rechnen.

Thalheim, 19. September 2023

Der Gemeinderat

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'417'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'018'480.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	323'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'096'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	280'000.00

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Thalheim an der Thur zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'473'000.00	
Steuerfuss		90%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
	Steuerertrag bei 90%	Fr.	2'225'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	173'790.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 90 % (Vorjahr 82 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8478 Thalheim an der Thur, 26. September 2023

Gemeindevorstand Thalheim an der Thur


Sandro Stelletti
Gemeindepräsident


Cyrill Bühler
Gemeindevorstand

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Thalheim an der Thur in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 26.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'417'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'018'480.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	323'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'096'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	280'000.00

Die RPK stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Thalheim an der Thur finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

- Die RPK ist besorgt, dass die ordentlichen Erträge aus dem operativen Geschäft die rascher steigenden Aufwände nicht zu decken vermögen (strukturelles Defizit). Dies sogar unter Berücksichtigung der geplanten Steuererhöhung.
- Weiter Anlass zur Sorge gibt, gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2027, die prognostizierte Entwicklung des Nettovermögens, welches sich bis 2027 drastisch reduziert. Die Steuererhöhung ist aus Sicht der RPK zwingend, um diese Entwicklung zu verlangsamen. Ansonsten muss die Gemeinde in absehbarer Zeit Fremdkapital aufnehmen, um laufende Rechnungen bezahlen und Investitionen tätigen zu können.
- Die RPK empfiehlt den Stimmberechtigten den Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2027 auf der Gemeinde-Homepage einzusehen, damit sie sich ein detailliertes Bild zur zukünftigen Entwicklung der Gemeindefinanzen machen können.
- Die RPK anerkennt die Sparbemühungen des Gemeinderates und begrüsst den Antrag zur Steuererhöhung.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'473'000.00
Steuerfuss			90%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
	Steuerertrag bei 90%	Fr.	2'225'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	173'790.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 90 % (Vorjahr 82 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8478 Thalheim an der Thur, 13.11.2023

Rechnungsprüfungskommission Thalheim an der Thur

Ingrid Lüthi
Präsidentin



Stefan Wägeli
Aktuar



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Thalheim an der Thur am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'417'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'018'480.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'420'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	323'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'096'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	280'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'473'000.00	
Steuerfuss		90%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'399'490.00
	Steuerertrag bei 90%	Fr.	2'225'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	173'790.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Thalheim an der Thur für das Jahr 2024 wird auf 90 % (Vorjahr 82 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8478 Thalheim an der Thur, 7. Dezember 2023

Namens der Gemeindeversammlung Thalheim an der Thur

Sandro Stelletti
Gemeindepräsident

Cyrill Bühler
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'417'970.00	5'694'060.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'018'480.00	3'696'750.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'399'490.00	-1'997'310.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'473'000.00	2'261'000.00	
Steuerfuss	90%	82%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'898'100.00	1'535'040.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	227'700.00	232'880.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	93'600.00	81'180.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'300.00	4'920.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'225'700.00	1'854'020.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'225'700.00	1'854'020.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-173'790.00	-143'290.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	173'790.00	173'790.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	72'540.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	141'700.00	130'200.00	11'500.00
- 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	72'540.00	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	-104'630.00	-43'590.00	-61'040.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'096'600.00	772'300.00	324'300.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'201'230.00	-815'890.00	-385'340.00
Selbstfinanzierungsgrad (In %)	-10%	-6%	-19%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	18'220.00	47'020.00	7'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-2'900.00	5'400.00	9'000.00
- 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	-21'120.00	-41'620.00	1'700.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-20'000.00	239'300.00	105'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'120.00	-280'920.00	-103'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	106%	-17%	2%

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	-173'790.00
---------------------------------------	--	--------------------

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	9'332'049.83
./. Fremdkapital per 31.12.2022	2'743'564.84
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	6'588'484.99

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	6'588'484.99
---	---------------------

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	130'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	66'771.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	196'971.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
83%	86%	82%	76%	76%	76%	65%	58%	52%	45%	0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-1%	0%	1%	2%	3%	0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
12%	6%	8%	23%	24%	20%	15%	13%	10%	9%	0%



Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'402'000.00	1'252'000.00	1'222'730.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'372'330.00	1'182'900.00	1'205'402.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	141'600.00	147'100.00	62'367.24
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'800.00	21'750.00	493'314.87
36	Transferaufwand	3'032'480.00	2'746'060.00	2'634'673.93
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'950'210.00</i>	<i>5'349'810.00</i>	<i>5'618'489.64</i>
40	Fiskalertrag	2'648'700.00	2'179'020.00	2'177'653.21
41	Regalien und Konzessionen	500.00	400.00	1'270.00
42	Entgelte	566'600.00	595'000.00	638'368.22
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	15'418.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	83'240.00	66'250.00	47'763.76
46	Transferertrag	2'402'740.00	2'250'550.00	1'681'073.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'701'780.00</i>	<i>5'091'220.00</i>	<i>4'561'546.99</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-248'430.00	-258'590.00	-1'056'942.65
34	Finanzaufwand	32'100.00	30'200.00	23'485.45
44	Finanzertrag	106'740.00	145'500.00	630'692.14
	Ergebnis aus Finanzierung	74'640.00	115'300.00	607'206.69
	Operatives Ergebnis	-173'790.00	-143'290.00	-449'735.96
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	-173'790.00	-143'290.00	-449'735.96
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	435'660.00	314'050.00	815'628.59
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	435'660.00	314'050.00	815'628.59
	Total Aufwand	6'417'970.00	5'694'060.00	6'457'603.68
	Total Ertrag	6'244'180.00	5'550'770.00	6'007'867.72



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'420'000.00		1'655'300.00		1'514'593.18	
50	Sachanlagen	1'135'000.00		1'285'000.00		183'969.85	
52	Immaterielle Anlagen	85'000.00		290'000.00		4'216.55	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	200'000.00		80'300.00		965'046.97	
56	Eigene Investitionsbeiträge					361'359.81	
6	Investitionseinnahmen		323'400.00		218'900.00		786'669.66
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						241'985.25
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		323'400.00		186'600.00		75'934.00
64	Rückzahlung von Darlehen						50'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge				32'300.00		418'750.41
	Total	1'420'000.00	323'400.00	1'655'300.00	218'900.00	1'514'593.18	786'669.66
	Netto Ausgaben		1'096'600.00		1'436'400.00		727'923.52
	Gesamttotal	1'420'000.00	1'420'000.00	1'655'300.00	1'655'300.00	1'514'593.18	1'514'593.18



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	280'000.00		20'000.00		755'886.54	
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	280'000.00		20'000.00		25'158.55	
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen					241'985.25	
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung					488'742.74	
8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens						730'727.99
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen						730'727.99
	Total	280'000.00		20'000.00		755'886.54	730'727.99
	Netto Ausgaben		280'000.00		20'000.00		25'158.55
	Gesamttotal	280'000.00	280'000.00	20'000.00	20'000.00	755'886.54	755'886.54

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 75 vom 6. Juni 2023 1.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
01	Legislative und Exekutive				
011	Legislative				
0110	Legislative				
0110.3910.00	Anteil Personalaufwand	20'300.00	15'000.00	5'300.00 +	Da der neue Gemeindeschreiber mit einem höheren Pensum angestellt wird, erhöhen sich die Lohnkosten. Dadurch wird auch der Anteil an den Personalaufwand höher.
012	Exekutive				
0120	Exekutive				
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00	0.00	7'000.00 +	Es ist eine Klausur Gemeinderat/Verwaltung mit externem Referenten geplant.
0120.3910.00	Anteil Personalaufwand	55'600.00	41'000.00	14'600.00 +	Da der neue Gemeindeschreiber mit einem höheren Pensum angestellt wird, erhöhen sich die Lohnkosten. Dadurch wird auch der Anteil an den Personalaufwand höher.
02	Allgemeine Dienste				
021	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'100.00	0.00	5'100.00 +	Die Beleuchtung an den Arbeitsplätzen wird auf LED-Stehleuchten umgestellt.
022	Allgemeine Dienste, übrige				
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'200.00	161'500.00	98'700.00 +	Da der neue Gemeindeschreiber mit einem höheren Pensum angestellt wird, erhöhen sich die Lohnkosten.
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00	10'300.00	6'200.00 +	Die höheren Lohnkosten generieren auch höhere Beiträge an die Sozialversicherungen.
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800.00	18'500.00	9'300.00 +	Durch die höheren Lohnkosten entstehen auch höhere Beiträge an die Pensionskasse.
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'200.00	500.00	18'700.00 +	Die Beleuchtung an den Arbeitsplätzen wird auf LED-Stehleuchten umgestellt. Zudem muss ein neuer Kopierer angeschafft werden, da der alte Kopierer nicht mehr gewartet wird und auch keine Ersatzteile mehr geliefert werden können.
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00	0.00	12'000.00 +	Die Telefonanlage der Gemeindeverwaltung ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden.
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	15'000.00	10'000.00	5'000.00 +	Es wird mit einer höheren Verwaltungskostenentschädigung für die Standortgemeinden im Bereich Asylwesen gerechnet, da mehr Asylbewerber aufgenommen werden müssen.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	166'700.00	84'900.00	81'800.00 +	Da der neue Gemeindeschreiber mit einem höheren Pensum angestellt wird, erhöhen sich die Lohnkosten. Dadurch wird auch der Anteil der internen Verrechnung von Dienstleistungen höher.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				
14	Allgemeines Rechtswesen				
140	Allgemeines Rechtswesen				
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3612.04	Mandatsführung KESR	18'000.00	11'500.00	6'500.00 +	Gemäss Mitteilung GdG wird mit höheren Kosten im Erwachsenenschutz gerechnet.
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'600.00	50'200.00	17'400.00 +	Da der neue Gemeindeschreiber mit einem höheren Pensum angestellt wird, erhöhen sich die Lohnkosten. Dadurch wird auch der Anteil der internen Verrechnung von Dienstleistungen höher.
15	Feuerwehr				
150	Feuerwehr				
1500	Feuerwehr				
1500.4690.00	Übriger Transferertrag	0.00	35'900.00	-35'900.00 -	Im Jahr 2023 erfolgte die Umwandlung der Investitionsbeiträge in eine Beteiligung Zweckverband Feuerwehr Andelfingen und Umgebung.
2	BILDUNG				
21	Obligatorische Schule				
211	Eingangsstufe				
2110	Kindergarten				
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000.00	39'000.00	21'000.00 +	Im Schuljahr 23/24 und v.a. SJ 24/25, d.h. Kalenderjahr 24 werden überdurchschnittlich viele Kinder in den Kindergarten eintreten, sodass die Vollzeiteinheiten (Personalkosten) steigen werden.
212	Primarstufe				
2120	Primarstufe				
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'900.00	18'000.00	-7'100.00 -	Die Weiterbildungskosten, konkret Weiterbildungstage Schulpersonal und Behörde wurden im Zuge des Sparplans Budget 24 reduziert. Somit werden diese voraussichtlich für 2025 berücksichtigt.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	19'000.00	56'700.00	-37'700.00 -	Reduktion aufgrund Sparplan Budget 24. Zudem sind keine grösseren Anschaffung ICT mehr geplant. Es fallen jeweils die geplanten Reinvestitionen an. 8 iPads 3. Klasse CHF 8'000, Ausstattung 1 Schulzimmer M+I Clevertouch Bildschirme als Ersatz Beamer CHF 11'000.
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'500.00	9'000.00	22'500.00 +	Die Kosten fallen auf Schulreisen-/exkursionen sowie das Schwimmprojekt und das Klassenlager an. Da das Schwimmprojekt und das Klassenlager nur alle 2 Jahre stattfinden, fallen im Jahr 2024 die Kosten höher aus.
217	Schulliegenschaften				
2170	Schulliegenschaften				
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	6'300.00	-6'300.00 -	Vorgesehene Anschaffung aufgrund Sparplan Budget 24 gestrichen. Somit fallen keine Anschaffungen an.
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Für die Schulraumplanun fallen Kosten an.
2170.3140.00	Unterhalt Schulanlage (Grundstück)	26'800.00	14'700.00	12'100.00 +	Neben den allgemeinen Unterhaltsarbeiten sind das Ausbaggern des Regenwasser-Retentionsbecken sowie die Erstellung des Hochwasserschutzes vorgesehen.
2170.3144.00	Unterhalt Schulanlage (Gebäude)	44'000.00	25'000.00	19'000.00 +	Da zu den diversen jährlichen Kosten noch der Austausch der Armaturen/Duschköpfe in den Garderoben Turnhalle, Austausch der Heizkörper sowie der Ersatz der Gonganlage anstehen, fallen die Kosten höher aus.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'400.00	32'600.00	-13'200.00 -	Da geplante Investitionen nicht ausgeführt wurden, ergeben sich tiefere Abschreibungen.
219	Obligatorische Schule, Übriges				
2190	Schulleitung				
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'000.00	80'000.00	-15'000.00 -	Aufgrund der Vorjahreszahlen wird mit tieferen Sitzungsgeldern gerechnet.
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	12'000.00	-6'500.00 -	Es fallen tiefere Weiterbildungskosten an.
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'500.00	7'500.00	45'000.00 +	Da die Schulleiterin ausfällt, fallen zusätzliche Kosten für die Schulleitung ad Interim an.
2191	Schulverwaltung				
2191.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00	0.00	-5'000.00 -	Wegen eines Krankheitsfalls erhalten wir Krankentaggelder.
2191.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00	8'000.00	-5'000.00 -	Die Anschaffung des neuen Protokollverwaltungsprogramm Ysis gemeinsam mit der Gemeinde wurde auf 2024 verschoben.
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Durch den krankheitsbedingten Ausfall der Schulverwalterin fallen Kosten für die ad Interim Lösung an.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'200.00	10'000.00	-8'800.00 -	Das Schularchiv wird durch Wickihalder Archivservice im Herbst 2024 nachgeführt. Ansonsten fallen keine Kosten an.
22	Sonderschulen				
220	Sonderschulen				
2200	Sonderschulen				
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000.00	0.00	27'000.00 +	Für eine private Sonderschulung in Winterthur (1 Kind) fallen externe Schulgelder an.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
32	Kultur, übrige				
329	Kultur, Übriges				
3290	Kultur, Übriges				
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	10'500.00	-10'000.00 -	Es fallen tiefere Kosten an, da keine Veranstaltungen geplant sind.
4	GESUNDHEIT				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime				
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langze	70'000.00	46'000.00	24'000.00 +	Es wird mit dem Aufenthalt von 2 Personen gerechnet (Vorjahr 1 Person).
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpf	40'000.00	0.00	40'000.00 +	Es wird mit dem Aufenthalt von 1 Person gerechnet (Vorjahr keine Person).
5	SOZIALE SICHERHEIT				
51	Krankheit und Unfall				
512	Prämienverbilligungen				
5120	Prämienverbilligungen				
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	35'500.00	23'000.00	12'500.00 +	Es wird mit höheren Kosten gerechnet. Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Durchschnittszahl der letzten 3 Jahre.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
5120.4631.00	Staatsbeiträge	32'300.00	20'600.00	11'700.00 +	Da die Beiträge höher ausfallen, erhöht sich dementsprechend auch der Staatsbeitrag.
52	Invalidität				
522	Ergänzungsleistungen IV				
5220	Ergänzungsleistungen IV				
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	155'000.00	125'000.00	30'000.00 +	Aufgrund der aktuellen Fallzahlen ist mit einem nochmaligen Anstieg der Kosten zu rechnen.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	11'800.00	5'000.00	6'800.00 +	Aufgrund der aktuellen Fallzahlen ist auch mit höheren Krankheitskosten zu rechnen.
5220.4631.00	Staatsbeiträge	79'650.00	63'500.00	16'150.00 +	Durch die höheren Auszahlungen fällt auch der Staatsbeitrag höher aus.
54	Familie und Jugend				
544	Jugendschutz				
5440	Jugendschutz				
5440.3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	103'000.00	85'400.00	17'600.00 +	Gemäss Orientierungsschreiben vom Kanton betragen die Kosten für KJG (Kinder- und Jugendheimgesetz) CHF 105/Einwohner.
57	Sozialhilfe und Asylwesen				
572	Wirtschaftliche Hilfe				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	110'900.00	145'000.00	-34'100.00 -	Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Durchschnittszahl der letzten 3 Jahre.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	79'000.00	33'000.00	46'000.00 +	Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Hochrechnung aus dem Jahr 2023.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	22'100.00	40'000.00	-17'900.00 -	Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Durchschnittszahl der letzten 3 Jahre.
573	Asylwesen				
5730	Asylwesen				
5730.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	129'600.00	100'600.00	29'000.00 +	Gemäss Mitteilung des Gemeindepräsidentenverbandes des Bezirks Andelfingen betragen die voraussichtlichen Kosten CHF 94 pro Einwohner/in (Vorjahr CHF 103). Zusätzlich rechnen wir mit einem Malus (Kontingent wird nicht erfüllt) von 5 x CHF 7'500.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
61	Strassenverkehr				
615	Gemeindestrassen				
6150	Gemeindestrassen				
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	5'000.00	5'000.00 +	Zu den normalen Kosten für das Betriebs- u. Verbrauchsmaterial kommen noch die Kosten für die Befüllung des Dieseltanks.
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00	8'000.00	-6'000.00 -	Im Jahr 2024 stehen keine grösseren Beratungen im Bereich Strassen an.
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25'000.00	20'000.00	5'000.00 +	Zu den jährlichen Strassenreinigungskosten, dem Winterdienst und den Kosten für die Strassenbeleuchtung sind keine grösseren Arbeiten vorgesehen. Die Kosten fallen höher aus, da mit höheren Stromkosten für die Strassenbeleuchtung gerechnet wird.
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'100.00	6'300.00	18'800.00 +	Durch die Anschaffung eines neuen Traktors mit Schneepflug steigen auch die Abschreibungen.
619	Strassen, Übriges				
6190	Strassen, Übriges				
6190.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschine, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	1'000.00	9'000.00 +	Da der Hochdruckreiniger defekt ist, muss dieser ersetzt werden. Ausserdem müssen diverse Leitern angeschafft werden, da die vorhandenen nicht den SUVA-Normen entsprechen.
6190.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'200.00	1'000.00	7'200.00 +	Die Schliessanlage des Werkgebäudes (Wohnung/Werkhof) muss ersetzt werden. Zudem soll das Büro des Gemeindearbeiters mittels einer Trennwand abgetrennt werden.
6190.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	14'640.00	20'200.00	-5'560.00 -	Da die Wohnung im Werkgebäude an eine Flüchtlingsfamilie vermietet ist, wird nur der von den Sozialen Diensten festgelegte Mietzins bezahlt. Deshalb fallen die Einnahmen tiefer aus.
62	Öffentlicher Verkehr				
622	Regional- und Agglomerationsverkehr				
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	62'300.00	77'500.00	-15'200.00 -	Die Gemeindebeiträge an den Zürcher Verkehrsverbund fallen tiefer aus, da für das Jahr 2022 noch eine Rückerstattung erfolgt.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
71	Wasserversorgung				
710	Wasserversorgung				



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
7100	Wasserversorgung (allgemein)				
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00	25'000.00	-17'000.00 -	Die Sanierung von einem Brunnen ist vorgesehen.
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00	1'000.00	9'500.00 +	Da keine digitalen Wasserzähler angeschafft werden, wird ein Teil der alten Zähler ausgetauscht.
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	10'700.00	-6'200.00 -	Es fallen keine zusätzlichen Kosten an.
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-2'900.00	2'800.00	-5'700.00 -	Da nicht alle Investitionen getätigt wurden, fallen die Abschreibungen tiefer aus. Ausserdem generieren eingennommene Wasseranschlussgebühren minus Abschreibungen.
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	6'000.00	-6'000.00 -	Da die Umrüstung auf digitale Wasseruhren nicht erfolgt, fallen auch keine Abschreibungen an.
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'100.00	2'000.00	6'100.00 +	Der Zinssatz für die interne Verrechnung wurde von 0.25 % auf 1 % erhöht.
72	Abwasserbeseitigung				
720	Abwasserbeseitigung				
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	21'700.00	-11'700.00 -	Zusätzlich zu den jährlichen Kosten, kommen im 2024 noch die Kosten für das Spülen der Meteorleitung Oberdorfstrasse sowie das Absaugen der Schlammsammler Thalheim hinzu.
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	0.00	19'850.00	-19'850.00 -	Der Bereich Abwasser sieht einen Aufwandüberschuss vor, weshalb keine Einlage in die Spezialfinanzierung getätigt werden muss.
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	47'020.00	0.00	47'020.00 +	Der Bereich Abwasser sieht einen Aufwandüberschuss vor, deshalb muss eine Entnahme aus den Spezialfinanzierungen getätigt werden.
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'800.00	1'600.00	5'200.00 +	Der Zinssatz für die interne Verrechnung wurde von 0.25 % auf 1 % erhöht.
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)				
7202.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00	1'000.00	7'500.00 +	Die Kosten fallen höher aus, da die Ausbildung des Klärwärters 2024 stattfindet.
7202.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	5'000.00	10'000.00 +	Es wird mit höheren Ausgaben im Bereich Betriebs-/Verbrauchsmaterial gerechnet, da neu auch Schmiermittel und Oel gebraucht wird.
7202.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	20'500.00	-20'500.00 -	Keine Anschaffungen vorgesehen.
7202.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00	0.00	6'000.00 +	Es müssen Absperrmaterial und Schränke angeschafft werden.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
7202.3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00	11'300.00	78'700.00 +	Die Budgetierung erfolgt aus der Hochrechnung aus dem Jahr 2023 inkl. Aufwand des Klärwärters von Andelfingen. Ausserdem muss der Sandfang abgesogen und der Schacht gereinigt werden.
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00	10'000.00	20'000.00 +	An verschiedenen Geräten muss ein Service gemacht werden.
7202.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden	124'900.00	76'900.00	48'000.00 +	Da mit höheren Kosten gerechnet wird, fallen auch die Kostenbeteiligungen der anderen Gemeinden höher aus.
73	Abfallwirtschaft				
730	Abfallwirtschaft				
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	7'300.00	0.00	7'300.00 +	Der Bereich Abfallentsorgung sieht einen Aufwandüberschuss vor, deshalb muss eine Entnahme aus den Spezialfinanzierungen getätigt werden.
77	Übriger Umweltschutz				
771	Friedhof und Bestattung				
7710	Friedhof und Bestattung				
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	5'000.00	5'000.00 +	Die Budgetierung erfolgt aufgrund der Durchschnittszahl der letzten 3 Jahre.
79	Raumordnung				
790	Raumordnung				
7900	Raumordnung				
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	5'000.00	-5'000.00 -	Es fallen keine Planungskosten an.
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'000.00	23'000.00	-10'000.00 -	Da weniger Investitionen getätigt wurden fallen auch tiefere Abschreibungen an.
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
81	Landwirtschaft				
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00	29'000.00	-24'000.00 -	Es sind keine grösseren Projekte beim Unterhalt von Flurstrassen geplant. Das Grossprojekt PWI ist in der Investitionsrechnung budgetiert.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
82	Forstwirtschaft				
820	Forstwirtschaft				
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	50'000.00	25'000.00 +	Es wird mit höheren Holzarztekosten gerechnet.
8200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00	10'000.00	-8'000.00 -	Es wird noch mit einem kleinen Betrag für die Beratung für die Bildung des neuen Forstreviers gerechnet.
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00	40'000.00	-20'000.00 -	Für den Unterhalt der Forststrassen wird mit tieferen Kosten gerechnet, da bereits im 2023 der grösste Teil des Unterhalts gemacht wird.
8200.4250.00	Verkäufe	35'000.00	60'000.00	-25'000.00 -	Wir rechnen mit einem tieferen Absatz beim Verkauf von Holz.
8200.4631.00	Staatsbeiträge	12'000.00	0.00	12'000.00 +	Wir rechnen mit Staatsbeiträgen für die Jungwaldpflege/Wildschadenverhütungsmassnahmen.
9	FINANZEN UND STEUERN				
91	Steuern				
910	Steuern				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'898'100.00	1'535'040.00	363'060.00 +	Wegen höherem Steuerfuss wird mit mehr Ertrag gerechnet.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-70'000.00	-80'000.00	10'000.00 +	Es wird mit weniger Ablieferungen an Gemeinden gerechnet.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-10'000.00	2'000.00	-12'000.00 -	Berechnung aufgrund der Vorjahre und Abschlüsse per 30.06.2023.
9101	Sondersteuern				
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	300'000.00	200'000.00	100'000.00 +	Aufgrund der aktuellen und zu erwarteten Depotleistungen muss mit einem höheren Grundstückgewinnsteuerertrag gerechnet werden.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
961	Zinsen				
9610	Zinsen				
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'700.00	4'300.00	13'400.00 +	Der Zinssatz für die interne Verrechnung wurde von 0.25 % auf 1 % erhöht.



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	51'600.00	13'200.00	38'400.00 +	Der Zinssatz für die interne Verrechnung wurde von 0.25 % auf 1 % erhöht.
963	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	12'100.00	18'000.00	-5'900.00 -	Da die Liegenschaft Brückenwaage im Baurecht abgegeben worden ist, rechnen wir im 2024 mit tieferen Kosten.
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000.00	0.00	8'000.00 +	Im Zusammenhang mit dem Projekt Brückenwaage wird eine einmalige Entschädigung gemäss Dienstbarkeitsvertrag bezahlt.
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	49'100.00	12'300.00	36'800.00 +	Der Zinssatz für die interne Verrechnung wurde von 0.25 % auf 1 % erhöht.
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	49'500.00	68'000.00	-18'500.00 -	Da für die Liegenschaft Brückenwaage nur bis im April 2024 Mietzinseinnahmen erfolgen, fallen die Einnahmen tiefer aus.
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	3'300.00	14'000.00	-10'700.00 -	Da für die Liegenschaft Brückenwaage nur bis im April 2024 Mietzinseinnahmen erfolgen, fallen auch die Nebenkosten tiefer aus.
99	Nicht aufgeteilte Posten				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen				
9951.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'200.00	44'500.00	-38'300.00 -	Kosten fallen für folgende Anlässe an: SuS-übergreifendes Projekt Holzbau Schulhaus CHF 6'000 / Adventsfenster CHF 200
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	10'700.00	49'000.00	-38'300.00 -	Gemäss HRM2 werden die Einlagen und Entnahmen der Sonderrechnungen (Fonds, Legate) im 9951 ausgewiesen und beim Rechnungsabschluss erfolgswirksam verbucht und die Funktion ausgeglichen.
999	Abschluss				
9999	Abschluss				
9999.9001.00	Aufwandüberschuss	173'790.00	143'290.00	30'500.00 +	Aufgrund der budgetierten Werte ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 173'790.



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Hauptaufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	941'900.00	446'900.00	738'800.00	386'100.00	739'618.07	363'253.90
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Aufwand	267'580.00	22'800.00	238'860.00	57'600.00	233'636.10	29'906.27
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'212'730.00	134'500.00	2'061'650.00	129'000.00	2'043'407.58	135'626.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	75'200.00	8'700.00	82'550.00	8'700.00	71'339.37	8'837.80
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	277'500.00		206'300.00		242'549.88	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	913'800.00	250'340.00	806'600.00	234'650.00	767'357.18	333'252.80
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	382'200.00	298'600.00	340'600.00	306'050.00	345'650.55	179'369.35
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	722'240.00	621'240.00	626'450.00	502'450.00	1'126'142.73	1'047'240.32
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand Netto Ertrag	182'020.00	155'800.00	208'250.00	158'100.00	162'161.00	208'492.95
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	442'800.00	4'305'300.00	384'000.00	3'768'120.00	725'741.22	3'701'888.03
	Total	6'417'970.00	6'244'180.00	5'694'060.00	5'550'770.00	6'457'603.68	6'007'867.72
	Netto Aufwand		173'790.00		143'290.00		449'735.96
	Gesamttotal	6'417'970.00	6'417'970.00	5'694'060.00	5'694'060.00	6'457'603.68	6'457'603.68



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	941'900.00	446'900.00	738'800.00	386'100.00	739'618.07	363'253.90
	Netto Aufwand		495'000.00		352'700.00		376'364.17
01	Legislative und Exekutive	239'100.00	9'000.00	209'700.00	9'000.00	204'395.38	9'000.00
	Netto Aufwand		230'100.00		200'700.00		195'395.38
0110	Legislative	58'300.00		54'200.00		50'683.05	
	Netto Aufwand		58'300.00		54'200.00		50'683.05
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000.00		21'500.00		17'163.10	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		873.60	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		98.80	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		158.65	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	500.00		500.00		1'900.00	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'101.10	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'317.15	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'500.00		9'700.00		9'988.20	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'556.50	
0110.3900.00	Anteil Sachaufwand	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
0110.3910.00	Anteil Personalaufwand	20'300.00		15'000.00		15'325.95	
0120	Exekutive	180'800.00	9'000.00	155'500.00	9'000.00	153'712.33	9'000.00
	Netto Aufwand		171'800.00		146'500.00		144'712.33
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'200.00		77'200.00		74'012.48	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		4'723.24	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'190.80	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		817.05	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000.00		3'000.00		2'970.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		2'500.00		5'523.75	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		635.50	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'900.00		2'700.00		4'434.26	
0120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00				1'350.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00					
0120.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		176.40	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	12'400.00		11'000.00		8'708.35	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		1'400.00		20.00	
0120.3900.00	Anteil Sachaufwand	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
0120.3910.00	Anteil Personalaufwand	55'600.00		41'000.00		41'650.50	
0120.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'000.00
02	Allgemeine Dienste	702'800.00	437'900.00	529'100.00	377'100.00	535'222.69	354'253.90
	Netto Aufwand		264'900.00		152'000.00		180'968.79
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	222'800.00	164'900.00	206'700.00	179'200.00	197'724.45	181'857.80
	Netto Aufwand		57'900.00		27'500.00		15'866.65



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'000.00		133'500.00		130'808.60	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00		8'600.00		8'371.45	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		16'900.00		16'726.80	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'377.00	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'465.10	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'421.55	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		240.35	
0210.3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'785.65	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				30.00	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00				46.90	
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'100.00					
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		500.00		203.55	
0210.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'900.00		5'900.00		5'656.65	
0210.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		100.00		400.00	
0210.3130.03	Betriebskosten	3'000.00		3'500.00		2'808.20	
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		6'000.00		6'946.65	
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00		14'000.00		13'008.45	
0210.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00			
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		167.65	
0210.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		1'954.90	
0210.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00		3'305.00	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		660.00
0210.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		1'500.00		1'972.75
0210.4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		34'000.00		30'000.00		33'334.00
0210.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000.00		25'000.00		22'158.20
0210.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'100.00		15'100.00		15'100.00
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		91'300.00		107'100.00		108'632.85
0220	Allgemeine Dienste, übrige	438'300.00	250'700.00	285'800.00	170'700.00	296'915.42	143'366.15
	Netto Aufwand		187'600.00		115'100.00		153'549.27
0220.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'675.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'200.00		161'500.00		194'193.30	
0220.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'446.25	
0220.3049.00	Übrige Zulagen					150.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		10'300.00		11'594.55	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800.00		18'500.00		18'709.05	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'700.00		3'000.00		3'203.90	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		1'800.00		2'021.05	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		1'900.00		1'782.60	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		1'697.75	



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3091.00	Personalwerbung					420.05	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'699.35	
0220.3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		1'781.30	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		841.20	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		335.05	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'200.00		500.00		5'008.20	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00					
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		5'566.75	
0220.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					279.55	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		1'765.05	
0220.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'000.00		6'000.00		4'995.80	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'295.40	
0220.3130.03	Nachführen Gemeindearchiv					2'838.85	
0220.3130.04	Allgemeiner Sachaufwand	200.00				158.90	
0220.3130.05	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	500.00		500.00		220.75	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00		47'000.00		40'057.20	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		544.15	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		2'389.00	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00		10'000.00		9'008.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		449.90	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	400.00		400.00		410.52	
0220.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'800.00			
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'268.80	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		50'000.00		19'103.25
0220.4250.00	Verkäufe		500.00		800.00		104.80
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		6'000.00		1'896.35
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		10'000.00		16'552.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		19'000.00		19'000.00		19'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		166'700.00		84'900.00		86'709.75
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	41'700.00	22'300.00	36'600.00	27'200.00	40'582.82	29'029.95
	Netto Aufwand		19'400.00		9'400.00		11'552.87
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'900.00		5'000.00		4'843.80	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					35.80	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		214.10	
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		7'968.00	
0290.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00		1'600.00			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Gemeindehaus	7'000.00		7'000.00		6'567.55	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				115.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'153.25	
0290.3137.00	Steuern und Abgaben					159.50	
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindehaus (Grundstück)	1'000.00		1'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3144.01	Unterhalt Gemeindehaus (Gebäude)	10'000.00		6'000.00		7'405.00	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'200.00		7'200.00		7'162.12	
0290.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600.00		600.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		5'000.00		4'358.70	
0290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400.00		5'000.00		2'670.95
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'700.00		21'000.00		25'159.00
0290.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		1'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	267'580.00	22'800.00	238'860.00	57'600.00	233'636.10	29'906.27
	Netto Aufwand		244'780.00		181'260.00		203'729.83
11	Öffentliche Sicherheit	22'900.00	1'000.00	19'800.00	1'000.00	20'264.35	330.00
	Netto Aufwand		21'900.00		18'800.00		19'934.35
1110	Polizei	22'900.00	1'000.00	19'800.00	1'000.00	20'264.35	330.00
	Netto Aufwand		21'900.00		18'800.00		19'934.35
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		2'631.55	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'760.00	
1110.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		300.00		300.00	
1110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'100.00		7'500.00		7'572.80	
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		250.00
1110.4270.00	Bussen		500.00		500.00		80.00
12	Rechtsprechung	3'000.00	900.00	2'900.00	1'000.00	2'957.00	1'070.00
	Netto Aufwand		2'100.00		1'900.00		1'887.00
1200	Rechtsprechung	3'000.00	900.00	2'900.00	1'000.00	2'957.00	1'070.00
	Netto Aufwand		2'100.00		1'900.00		1'887.00
1200.3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
1200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		97.95	
1200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflicht					9.90	
1200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					17.15	
1200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				50.00	
1200.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		182.00	
1200.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		900.00		1'000.00		1'070.00
14	Allgemeines Rechtswesen	146'700.00	15'400.00	126'000.00	15'700.00	120'369.60	16'815.42
	Netto Aufwand		131'300.00		110'300.00		103'554.18
1400	Allgemeines Rechtswesen	146'700.00	15'400.00	126'000.00	15'700.00	120'369.60	16'815.42
	Netto Aufwand		131'300.00		110'300.00		103'554.18
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			400.00			
1400.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
1400.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					39.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		600.00		7'654.55	
1400.3130.01	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	10'700.00		15'500.00			
1400.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		32.15	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		4'995.60	
1400.3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	5'700.00		5'900.00		5'664.95	
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	35'900.00		33'400.00		31'092.00	
1400.3612.04	Mandatsführung KESR	18'000.00		11'500.00		16'492.30	
1400.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'600.00		50'200.00		51'098.45	
1400.4120.00	Konzessionen		400.00		300.00		1'170.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'500.00		14'000.00		13'578.22
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		1'400.00		1'389.60
1400.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				136.20
1400.4270.00	Bussen						100.00
1400.4602.02	Anteil Ertragsüberschuss regionales Betriebsamt						441.40
15	Feuerwehr	70'300.00	5'500.00	67'800.00	39'900.00	57'051.90	5'712.25
	Netto Aufwand		64'800.00		27'900.00		51'339.65
1500	Feuerwehr	70'300.00	5'500.00	67'800.00	39'900.00	57'051.90	5'712.25
	Netto Aufwand		64'800.00		27'900.00		51'339.65
1500.3101.00	Hydrantenbeitrag an Wasserversorgung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1500.3130.02	Berater Feuerpolizei	8'000.00		8'000.00		7'598.60	
1500.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	56'300.00		51'600.00		42'199.40	
1500.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			2'200.00		1'253.90	
1500.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'500.00		4'000.00		5'712.25
1500.4690.00	Übriger Transferertrag				35'900.00		
16	Verteidigung	24'680.00		22'360.00		32'993.25	5'978.60
	Netto Aufwand		24'680.00		22'360.00		27'014.65
1610	Militärische Verteidigung	3'100.00		3'100.00		9'640.15	
	Netto Aufwand		3'100.00		3'100.00		9'640.15
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'488.45	
1610.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00		6'055.25	
1610.3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge Gde+ZV	100.00		100.00		96.45	
1620	Zivilschutz	21'480.00		19'160.00		23'137.70	5'978.60
	Netto Aufwand		21'480.00		19'160.00		17'159.10
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		333.10	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter					5'378.60	
1620.3130.02	Schutzraumkontrolle	1'500.00		1'000.00		2'214.50	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		264.00	
1620.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	19'380.00		17'360.00		14'693.35	
1620.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			200.00		-21.18	



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					275.33	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						5'378.60
1620.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	100.00		100.00		215.40	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		215.40
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		215.40	
2	BILDUNG	2'212'730.00	134'500.00	2'061'650.00	129'000.00	2'043'407.58	135'626.30
	Netto Aufwand		2'078'230.00		1'932'650.00		1'907'781.28
21	Obligatorische Schule	1'993'430.00	134'500.00	1'876'850.00	129'000.00	1'828'818.43	135'626.30
	Netto Aufwand		1'858'930.00		1'747'850.00		1'693'192.13
2110	Kindergarten	269'980.00		227'800.00		202'334.17	
	Netto Aufwand		269'980.00		227'800.00		202'334.17
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000.00		39'000.00		34'855.85	
2110.3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00		88.70	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		600.00		564.80	
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'000.00		862.50	
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		200.00		254.40	
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		173.85	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'080.00		900.00		245.55	
2110.3091.00	Personalwerbung	500.00					
2110.3104.00	Lehrmittel	4'000.00		4'000.00		3'204.02	
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					5'353.80	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
2110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		200.00		100.00	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	800.00		600.00			
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	176'000.00		156'000.00		154'130.70	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		24'000.00		2'500.00	
2120	Primarstufe	893'300.00	1'500.00	878'250.00		877'198.82	1'946.00
	Netto Aufwand		891'800.00		878'250.00		875'252.82
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	80'000.00		82'000.00		107'691.90	
2120.3042.00	Verpflegungszulagen	1'000.00		950.00		704.45	
2120.3049.00	Übrige Zulagen					442.80	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'000.00		5'716.25	
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		7'800.00		8'861.85	
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'200.00		2'019.05	
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800.00		744.60	
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		700.00		1'280.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'900.00		18'000.00		6'643.30	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand					4'927.55	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'978.25	
2120.3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	36'000.00		39'000.00		37'989.90	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'737.00	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		700.00			
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	19'000.00		56'700.00		19'942.75	
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			800.00		1'080.00	
2120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000.00		14'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		2'000.00		87.70	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		1'219.05	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000.00		12'600.00		26'375.25	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'700.00		1'700.00		1'693.20	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'500.00		9'000.00		23'416.25	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'300.00		14'800.00		14'330.62	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600'000.00		560'000.00		581'358.20	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'000.00		46'000.00		25'958.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00				1'946.00
2140	Musikschulen	22'000.00		22'000.00		22'103.70	
	Netto Aufwand		22'000.00		22'000.00		22'103.70
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	22'000.00		22'000.00		22'103.70	
2170	Schulliegenschaften	333'250.00	10'000.00	308'700.00	10'000.00	345'604.02	6'892.80
	Netto Aufwand		323'250.00		298'700.00		338'711.22
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000.00		125'000.00		122'067.80	
2170.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'941.55	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'455.55	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		13'000.00		10'759.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'110.30	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'304.85	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'000.00		1'170.50	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'500.00		4'262.80	
2170.3091.00	Personalwerbung					564.15	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'500.00		1'233.92	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		9'012.90	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'300.00		26'962.65	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		1'450.55	
2170.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00		1'600.00			
2170.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'400.00		4'000.00		17'151.40	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000.00		26'000.00		25'783.10	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		781.90	
2170.3130.05	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	1'700.00		1'700.00		215.25	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00				9'792.30	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'331.80	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	150.00		100.00		204.90	
2170.3140.00	Unterhalt Schulanlage (Grundstück)	26'800.00		14'700.00		2'312.80	
2170.3144.00	Unterhalt Schulanlage (Gebäude)	44'000.00		25'000.00		58'141.50	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00		8'892.25	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		310.10	
2170.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'500.00					
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'200.00		2'200.00		2'172.33	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'400.00		32'600.00		16'403.73	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'000.00		1'100.00		1'043.24	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	600.00					
2170.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'300.00		3'153.80	
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						177.80
2170.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		6'715.00
2180	Tagesbetreuung	52'800.00	27'000.00	47'450.00	23'000.00	54'369.20	29'787.50
	Netto Aufwand		25'800.00		24'450.00		24'581.70
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00		26'000.00		27'336.20	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'500.00		3'295.45	
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		3'000.00		4'934.40	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		600.00		799.05	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		576.65	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		350.00		513.00	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		457.30	
2180.3105.00	Lebensmittel	14'000.00		13'000.00		16'457.15	
2180.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
2180.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'000.00		23'000.00		29'787.50
2190	Schulleitung	234'700.00		208'550.00		180'065.07	
	Netto Aufwand		234'700.00		208'550.00		180'065.07
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'000.00		80'000.00		64'983.35	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		4'000.00		4'227.25	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		200.00		232.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		426.75	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		750.00		739.80	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		12'000.00		5'248.65	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00		7'800.00		5'696.20	
2190.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		446.80	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'800.00		2'161.15	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'500.00		7'500.00		6'566.72	



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		600.00		401.90	
2190.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		500.00			
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'632.70	
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	90'000.00		87'500.00		83'301.40	
2191	Schulverwaltung	79'000.00		80'650.00		54'458.55	
	Netto Aufwand		79'000.00		80'650.00		54'458.55
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000.00		37'000.00		32'937.80	
2191.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00					
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'500.00		2'088.95	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		5'000.00		4'428.00	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		595.00	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		450.00		365.65	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		420.45	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		250.00	
2191.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
2191.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00		8'000.00			
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00					
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'200.00		10'000.00			
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'200.00		2'800.00		410.60	
2191.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		2'000.00		1'989.00	
2191.3900.00	Anteil Sachaufwand	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
2191.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100.00		5'300.00		5'373.10	
2192	Volksschule, Sonstiges	108'400.00	96'000.00	103'450.00	96'000.00	92'684.90	97'000.00
	Netto Aufwand		12'400.00		7'450.00		4'315.10
	Netto Ertrag						51.75
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100.00				51.75	
2192.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'000.00		44'000.00		41'032.50	
2192.3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		180.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		3'000.00		2'103.05	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00		5'900.00		3'794.55	
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		850.00		647.10	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		550.00		368.15	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		550.00		423.30	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
2192.3130.10	Transporte von Schülern	1'700.00		1'700.00		739.85	
2192.3130.11	Dolmetscher	1'200.00		1'200.00		1'083.75	
2192.3130.12	Anlässe und Veranstaltungen	8'500.00		8'500.00		5'725.35	
2192.3130.13	Schulische Sozialarbeit	22'400.00		22'400.00		22'400.00	
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		240.55	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		2'000.00		1'895.00	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
2192.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		96'000.00		96'000.00		97'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	212'300.00		177'800.00		207'589.15	
	Netto Aufwand		212'300.00		177'800.00		207'589.15
2200	Sonderschulen	212'300.00		177'800.00		207'589.15	
	Netto Aufwand		212'300.00		177'800.00		207'589.15
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'100.00		25'000.00		16'001.05	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'200.00		37'000.00		75'812.00	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	112'000.00		110'000.00		110'000.00	
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	6'000.00		5'800.00		5'776.10	
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000.00					
29	Übriges Bildungswesen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		7'000.00
2990	Bildung, Übriges	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		7'000.00
2990.3631.01	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	75'200.00	8'700.00	82'550.00	8'700.00	71'339.37	8'837.80
	Netto Aufwand		66'500.00		73'850.00		62'501.57
32	Kultur, übrige	35'700.00	3'700.00	47'350.00	3'700.00	35'402.37	3'500.00
	Netto Aufwand		32'000.00		43'650.00		31'902.37
3210	Bibliotheken	25'000.00	3'700.00	29'750.00	3'700.00	23'659.57	3'500.00
	Netto Aufwand		21'300.00		26'050.00		20'159.57
3210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		12'000.00		9'053.85	
3210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		900.00		663.10	
3210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		66.90	
3210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		150.00		115.95	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3210.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		186.05	
3210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		720.80	
3210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	5'900.00		6'500.00		6'637.22	
3210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3210.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3210.3113.00	Anschaffung Hardware					1'977.35	
3210.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00			
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
3210.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00			
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'700.00		3'700.00		2'953.35	
3210.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		455.00	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		30.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800.00		800.00		800.00	
3210.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		
3210.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		3'500.00		3'500.00
3290	Kultur, Übriges	10'700.00		17'600.00		11'742.80	
	Netto Aufwand		10'700.00		17'600.00		11'742.80
3290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				107.85	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'960.00	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		10'500.00		500.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300.00		3'500.00		3'525.80	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800.00		3'600.00		5'649.15	
33	Medien	32'400.00	5'000.00	28'400.00	5'000.00	31'307.00	5'337.80
	Netto Aufwand		27'400.00		23'400.00		25'969.20
3320	Massenmedien	32'400.00	5'000.00	28'400.00	5'000.00	31'307.00	5'337.80
	Netto Aufwand		27'400.00		23'400.00		25'969.20
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		10'884.90	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		10'400.00		11'215.05	
3320.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		300.00		300.00	
3320.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'800.00		8'700.00		8'907.05	
3320.4250.00	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		5'337.80
34	Sport und Freizeit	7'100.00		6'800.00		4'630.00	
	Netto Aufwand		7'100.00		6'800.00		4'630.00
3410	Sport	3'500.00		3'500.00		3'400.00	
	Netto Aufwand		3'500.00		3'500.00		3'400.00
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'400.00	
3420	Freizeit	3'600.00		3'300.00		1'230.00	
	Netto Aufwand		3'600.00		3'300.00		1'230.00
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'300.00		2'000.00			
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		30.00	
4	GESUNDHEIT	277'500.00		206'300.00		242'549.88	
	Netto Aufwand		277'500.00		206'300.00		242'549.88
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	145'000.00		86'000.00		126'360.60	
	Netto Aufwand		145'000.00		86'000.00		126'360.60
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	145'000.00		86'000.00		126'360.60	
	Netto Aufwand		145'000.00		86'000.00		126'360.60
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	70'000.00		46'000.00		57'224.40	
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	40'000.00				10'348.95	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125.3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	35'000.00		40'000.00		58'787.25	
42	Ambulante Krankenpflege	110'100.00		97'200.00		98'114.55	
	Netto Aufwand		110'100.00		97'200.00		98'114.55
4210	Ambulante Krankenpflege	3'500.00		2'700.00		2'654.05	
	Netto Aufwand		3'500.00		2'700.00		2'654.05
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		500.70	
4210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		170.00	
4210.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		1'900.00		1'983.35	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	105'600.00		93'500.00		95'460.50	
	Netto Aufwand		105'600.00		93'500.00		95'460.50
4215.3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	88'100.00		75'000.00		79'780.07	
4215.3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	14'000.00		15'000.00		11'392.28	
4215.3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	500.00		500.00		439.90	
4215.3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	3'000.00		3'000.00		3'848.25	
4220	Rettungsdienste	1'000.00		1'000.00			
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000.00		
4220.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00			
43	Gesundheitsprävention	20'300.00		20'800.00		16'077.77	
	Netto Aufwand		20'300.00		20'800.00		16'077.77
4310	Alkohol- und Drogenprävention	12'200.00		11'300.00		9'893.12	
	Netto Aufwand		12'200.00		11'300.00		9'893.12
4310.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				65.15	
4310.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'100.00		11'300.00		9'827.97	
4330	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		9'300.00		5'661.30	
	Netto Aufwand		7'600.00		9'300.00		5'661.30
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		2'017.55	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		28.80	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.80	
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.05	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		131.75	
4330.3106.00	Medizinisches Material	800.00		800.00		787.45	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	400.00		600.00		300.00	
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	4'500.00		6'000.00		2'386.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		200.00		523.35	
	Netto Aufwand		500.00		200.00		523.35
4340.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		200.00		523.35	



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, Übriges	2'100.00		2'300.00		1'996.96	
	Netto Aufwand		2'100.00		2'300.00		1'996.96
4900	Gesundheitswesen, übriges	2'100.00		2'300.00		1'996.96	
	Netto Aufwand		2'100.00		2'300.00		1'996.96
4900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		58.56	
4900.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'938.40	
4900.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	2'000.00		2'200.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	913'800.00	250'340.00	806'600.00	234'650.00	767'357.18	333'252.80
	Netto Aufwand		663'460.00		571'950.00		434'104.38
51	Krankheit und Unfall	38'800.00	35'500.00	25'500.00	23'000.00	63'031.70	60'515.60
	Netto Aufwand		3'300.00		2'500.00		2'516.10
5110	Krankenversicherung	3'300.00		2'500.00		2'516.10	
	Netto Aufwand		3'300.00		2'500.00		2'516.10
5110.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		100.00		100.00	
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'200.00		2'400.00		2'416.10	
5120	Prämienvverbilligungen	35'500.00	35'500.00	23'000.00	23'000.00	60'515.60	60'515.60
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	35'500.00		23'000.00		60'515.60	
5120.4631.00	Staatsbeiträge		32'300.00		20'600.00		58'554.05
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		3'200.00		2'400.00		1'961.55
52	Invalldität	166'800.00	87'150.00	130'000.00	66'500.00	155'060.40	108'654.00
	Netto Aufwand		79'650.00		63'500.00		46'406.40
5220	Ergänzungsleistungen IV	166'800.00	87'150.00	130'000.00	66'500.00	155'060.40	108'654.00
	Netto Aufwand		79'650.00		63'500.00		46'406.40
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	155'000.00		125'000.00		150'630.00	
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	11'800.00		5'000.00		4'430.40	
5220.4631.00	Staatsbeiträge		79'650.00		63'500.00		108'269.00
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		7'500.00		3'000.00		385.00
53	Alter und Hinterlassene	138'000.00	70'340.00	153'000.00	78'350.00	130'073.50	90'865.80
	Netto Aufwand		67'660.00		74'650.00		39'207.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'300.00	1'990.00	2'000.00	2'500.00	2'640.75	2'496.80
	Netto Aufwand		310.00				143.95
	Netto Ertrag			500.00			
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'300.00		2'000.00		2'640.75	
5310.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'990.00		2'500.00		2'496.80
5320	Ergänzungsleistungen AHV	133'700.00	68'350.00	149'000.00	75'850.00	125'623.90	88'369.00
	Netto Aufwand		65'350.00		73'150.00		37'254.90
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	120'000.00		135'000.00		116'241.00	
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	13'700.00		14'000.00		9'382.90	
5320.4631.00	Staatsbeiträge		65'350.00		73'150.00		86'926.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		500.00		2'700.00		1'443.00
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		2'500.00				
5350	Leistungen an das Alter	2'000.00		2'000.00		1'808.85	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		1'808.85
5350.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflicht					3.25	
5350.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.60	
5350.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
54	Familie und Jugend	172'700.00		150'900.00		142'220.88	
	Netto Aufwand		172'700.00		150'900.00		142'220.88
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'500.00		10'000.00		11'018.30	
	Netto Aufwand		11'500.00		10'000.00		11'018.30
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	11'500.00		10'000.00		11'018.30	
5440	Jugendschutz	156'200.00		134'400.00		131'202.58	
	Netto Aufwand		156'200.00		134'400.00		131'202.58
5440.3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen)	40'000.00		39'000.00		36'000.00	
5440.3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	103'000.00		85'400.00		83'387.50	
5440.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'714.50	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'200.00		10'000.00		10'100.58	
5450	Leistungen an Familien	4'000.00		6'000.00			
	Netto Aufwand		4'000.00		6'000.00		
5450.3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten usw.	4'000.00		6'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'000.00		500.00			
	Netto Aufwand		1'000.00		500.00		
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		500.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	395'500.00	57'350.00	345'200.00	66'800.00	275'086.70	73'217.40
	Netto Aufwand		338'150.00		278'400.00		201'869.30
5710	Beihilfen/Zuschüsse	7'300.00	3'650.00	6'000.00	3'000.00	4'320.00	3'024.00
	Netto Aufwand		3'650.00		3'000.00		1'296.00
5710.3637.24	Beihilfen	7'300.00		6'000.00		4'320.00	
5710.4631.00	Staatsbeiträge		3'650.00		3'000.00		3'024.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	205'900.00	37'100.00	188'400.00	47'400.00	158'245.50	42'743.30
	Netto Aufwand		168'800.00		141'000.00		115'502.20
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	110'900.00		145'000.00		80'386.20	
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	79'000.00		33'000.00		61'757.35	
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'900.00				5'500.00	
5720.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'100.00		10'400.00		10'601.95	
5720.4631.00	Staatsbeiträge		6'500.00		5'400.00		6'481.00
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'900.00				5'500.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		22'100.00		40'000.00		19'460.55
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		6'600.00		2'000.00		11'301.75
5730	Asylwesen	144'700.00	15'900.00	117'800.00	15'900.00	62'519.55	6'751.00
	Netto Aufwand		128'800.00		101'900.00		55'768.55
5730.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'520.00		12'700.00		2'452.00	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		800.00		156.90	
5730.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					15.85	
5730.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					27.45	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'435.00	
5730.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'880.00		3'200.00		613.00	
5730.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		500.00			
5730.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	129'600.00		100'600.00		56'819.35	
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'900.00		15'900.00		6'751.00
5790	Fürsorge, Übriges	37'600.00	700.00	33'000.00	500.00	50'001.65	20'699.10
	Netto Aufwand		36'900.00		32'500.00		29'302.55
5790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'150.00				300.85	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.90	
5790.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00				427.65	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		2'177.70	
5790.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500.00		500.00		300.00	
5790.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen					20'042.10	
5790.3135.00	Dienstleistungsaufwand (Soz. Dienste/Vertrauenszahnarzt etc.)	100.00				83.70	
5790.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		6'000.00		6'425.10	
5790.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		20'000.00		15'729.00	
5790.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		4'400.00		4'507.65	
5790.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		700.00		500.00		657.00
5790.4631.00	Staatsbeiträge						20'042.10
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges	2'000.00		2'000.00		1'884.00	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		1'884.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000.00		2'000.00		1'884.00	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		1'884.00
5920.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'884.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	382'200.00	298'600.00	340'600.00	306'050.00	345'650.55	179'369.35
	Netto Aufwand		83'600.00		34'550.00		166'281.20
61	Strassenverkehr	288'000.00	298'600.00	232'500.00	306'050.00	254'005.55	179'369.35
	Netto Aufwand						74'636.20
	Netto Ertrag	10'600.00		73'550.00			
6150	Gemeindestrassen	239'700.00	269'960.00	210'800.00	271'850.00	228'293.54	150'006.85
	Netto Aufwand						78'286.69



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag		30'260.00		61'050.00		
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		80'000.00		76'000.00		80'889.90
6150.3049.00	Übrige Zulagen		5'800.00		5'800.00		5'790.00
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		5'500.00		5'300.00		5'563.25
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'700.00		4'500.00		5'625.85
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		3'000.00		3'400.00		3'399.85
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		900.00		1'000.00		973.55
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		900.00		900.00		784.70
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		300.00		300.00		
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand		200.00		200.00		591.75
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		10'000.00		5'000.00		10'290.85
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		5'000.00		2'000.00		11'510.50
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider		2'000.00		1'000.00		
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		7'798.00
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter		11'000.00		10'200.00		2'160.15
6150.3130.05	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz		500.00		500.00		215.30
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		2'000.00		8'000.00		8'000.00
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien		1'800.00		1'800.00		1'774.80
6150.3137.00	Steuern und Abgaben		1'500.00		1'500.00		1'438.00
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege		25'000.00		20'000.00		45'212.45
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		3'000.00		6'000.00		5'692.05
6150.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		800.00		800.00		315.05
6150.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						405.00
6150.3190.00	Schadenersatzleistungen						500.00
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV		37'700.00		39'400.00		26'153.09
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		25'100.00		6'300.00		
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'000.00		2'900.00		3'209.45
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			2'000.00		2'000.00	11'449.85
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			200.00		200.00	4'221.05
6150.4290.00	Übrige Entgelte						52'000.00
6150.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			4'000.00		3'800.00	4'175.00
6150.4611.00	Rückerstattungen des Kantons			8'200.00		8'000.00	8'227.80
6150.4631.01	Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen			191'500.00		197'600.00	
6150.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			900.00		900.00	900.00
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			63'160.00		59'350.00	69'033.15
6190	Strassen, Übriges		48'300.00		21'700.00		25'712.01
	Netto Aufwand						
	Netto Ertrag						
6190.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'500.00		12'500.00		3'650.49
6190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		3'500.00		1'000.00		845.55
6190.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschine, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		10'000.00		1'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00					
6190.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00		1'600.00			
6190.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		5'800.00		10'854.70	
6190.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		524.55	
6190.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'200.00		1'000.00		1'514.30	
6190.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		987.00	
6190.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'400.00		3'000.00		1'930.91	
6190.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600.00		600.00	
6190.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'400.00		5'100.00		8'455.00	
6190.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'000.00		14'000.00		12'317.20
6190.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'640.00		20'200.00		17'045.30
62	Öffentlicher Verkehr	94'200.00		108'100.00		91'645.00	
	Netto Aufwand		94'200.00		108'100.00		91'645.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	31'400.00		30'100.00		29'094.00	
	Netto Aufwand		31'400.00		30'100.00		29'094.00
6210.3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	31'400.00		30'100.00		29'094.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	62'300.00		77'500.00		62'051.00	
	Netto Aufwand		62'300.00		77'500.00		62'051.00
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	62'300.00		77'500.00		62'051.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
6290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	722'240.00	621'240.00	626'450.00	502'450.00	1'126'142.73	1'047'240.32
	Netto Aufwand		101'000.00		124'000.00		78'902.41
71	Wasserversorgung	205'120.00	183'320.00	211'250.00	176'250.00	657'373.20	642'062.29
	Netto Aufwand		21'800.00		35'000.00		15'310.91
7100	Wasserversorgung (allgemein)	21'800.00		35'000.00		15'310.91	
	Netto Aufwand		21'800.00		35'000.00		15'310.91
7100.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		882.26	
7100.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		25'000.00		1'992.75	
7100.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		400.00		400.00	
7100.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'400.00		4'600.00		7'535.90	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	183'320.00	183'320.00	176'250.00	176'250.00	642'062.29	642'062.29
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		280.85	
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		1'000.00		300.60	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00		100.00		30.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		10'700.00		3'774.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00		4'000.00		3'625.15	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		156.35	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	42'600.00		44'000.00		8'090.55	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		200.00		748.50	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7101.3192.00	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00		630.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-2'900.00		2'800.00		-5'752.67	
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'000.00			
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					486'021.46	
7101.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	82'600.00		69'300.00		64'182.15	
7101.3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					59'687.30	
7101.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'720.00		30'950.00		16'827.35	
7101.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	600.00		600.00		600.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00		1'000.00		860.70	
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000.00		150'000.00		139'621.70
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		5'289.50
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		18'220.00		17'250.00		
7101.4631.00	Staatsbeiträge		6'500.00		6'500.00		6'392.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'100.00		2'000.00		2'016.35
7101.4980.00	Interne Übertragungen						488'742.74
72	Abwasserbeseitigung	369'120.00	369'120.00	268'900.00	268'900.00	336'675.58	336'675.58
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	33'470.00	243'820.00	59'850.00	191'600.00	39'903.30	225'895.88
	Netto Ertrag	210'350.00		131'750.00		185'992.58	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		64.75	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00				48.70	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		21'700.00		17'493.55	
7201.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	300.00		300.00		300.00	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		1'900.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00		15'147.60	
7201.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		7'000.00		297.80	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'600.00		-8'000.00		-5'249.10	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			19'850.00			
7201.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'870.00		9'800.00		8'988.90	
7201.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	300.00		300.00		300.00	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1'600.00		-200.00		-388.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		190'000.00		190'000.00		188'964.00
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		47'020.00				35'221.78
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'800.00		1'600.00		1'710.10
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	335'650.00	125'300.00	209'050.00	77'300.00	296'772.28	110'779.70
	Netto Aufwand		210'350.00		131'750.00		185'992.58
7202.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'500.00		57'500.00		52'739.80	
7202.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'871.00	
7202.3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00		1'800.00		3'150.00	
7202.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400.00		3'800.00		3'354.65	
7202.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		4'300.00		4'033.35	
7202.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		2'000.00		1'740.75	
7202.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		587.05	
7202.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		519.00	
7202.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00		1'000.00			
7202.3091.00	Personalwerbung					801.05	
7202.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				1'917.15	
7202.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		5'000.00		4'084.75	
7202.3102.00	Drucksachen, Publikationen					278.55	
7202.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		5'000.00		8'027.38	
7202.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00					
7202.3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		6'436.40	
7202.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			20'500.00			
7202.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00					
7202.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		15'000.00		12'825.95	
7202.3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		11'300.00		69'925.00	
7202.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'444.15	
7202.3130.02	Transportkosten und Entsorgungskosten Klärschlamm	40'000.00		34'500.00		35'344.90	
7202.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00		500.00		339.00	
7202.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'822.55	
7202.3137.00	Steuern und Abgaben	13'500.00		13'000.00		13'014.00	
7202.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		45'056.95	
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		10'000.00		5'147.30	
7202.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		800.00		611.60	
7202.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		200.00	
7202.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'000.00					
7202.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			600.00			
7202.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
7202.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'450.00		7'450.00		23'042.00	
7202.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	300.00		300.00		300.00	
7202.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		400.00
7202.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden		124'900.00		76'900.00		110'379.70



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	64'000.00	61'400.00	54'200.00	52'300.00	60'693.80	58'952.55
	Netto Aufwand		2'600.00		1'900.00		1'741.25
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	5'600.00	3'000.00	4'900.00	3'000.00	6'319.25	4'578.00
	Netto Aufwand		2'600.00		1'900.00		1'741.25
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00					
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		3'878.70	
7300.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		1'900.00		2'440.55	
7300.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		4'578.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	58'400.00	58'400.00	49'300.00	49'300.00	54'374.55	54'374.55
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		920.05	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.95	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		234.00	
7301.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					53.60	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00				65.85	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		1'801.20	
7301.3130.02	Entsorgung Altmetall	1'000.00		1'000.00		512.20	
7301.3130.03	Entsorgung Altöl	1'000.00				819.35	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier und Karton	7'000.00		8'000.00		6'790.80	
7301.3130.05	Entsorgung Bauschutt	2'500.00		2'000.00		2'373.65	
7301.3130.06	Grüngutsammlung und Häckseldienst	10'000.00		8'500.00		9'959.20	
7301.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00			
7301.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'200.00		3'400.00	
7301.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'300.00		4'000.00		4'232.85	
7301.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'100.00		5'300.00		3'600.59	
7301.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	900.00		400.00			
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			1'400.00		6'858.06	
7301.3611.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	900.00		900.00		878.40	
7301.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700.00		700.00		700.00	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'100.00		11'000.00		11'012.65	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600.00		100.00		156.15	
7301.4120.00	Konzessionen		100.00		100.00		100.00
7301.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		44'000.00		44'681.15
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		9'349.15
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		7'300.00				
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'000.00		200.00		244.25
74	Verbauungen	28'600.00	3'900.00	30'600.00	1'500.00	12'504.80	3'895.20
	Netto Aufwand		24'700.00		29'100.00		8'609.60
7410	Gewässerverbauungen	28'600.00	3'900.00	30'600.00	1'500.00	12'504.80	3'895.20
	Netto Aufwand		24'700.00		29'100.00		8'609.60
7410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		500.00		195.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		9'000.00		5'493.55	
7410.3142.01	Unterhalt Gewässer (Biberbauten)	16'000.00		16'000.00		2'679.55	
7410.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		100.00		100.00	
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		5'000.00		4'035.90	
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00				2'500.00
7410.4631.00	Staatsbeiträge		1'400.00		1'500.00		1'395.20
75	Arten- und Landschaftsschutz	700.00		700.00		1'950.00	
	Netto Aufwand		700.00		700.00		1'950.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	700.00		700.00		1'950.00	
	Netto Aufwand		700.00		700.00		1'950.00
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
7500.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00		1'950.00	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
77	Übriger Umweltschutz	29'600.00	3'500.00	21'600.00	3'500.00	28'281.85	5'654.70
	Netto Aufwand		26'100.00		18'100.00		22'627.15
7710	Friedhof und Bestattung	29'600.00	3'500.00	21'600.00	3'500.00	28'281.85	5'654.70
	Netto Aufwand		26'100.00		18'100.00		22'627.15
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'000.00		1'382.25	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				72.65	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.30	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.70	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		424.90	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		3'000.00		4'496.50	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		5'000.00		10'978.95	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		271.90	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		3'275.85	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		500.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'700.00		6'300.00		7'358.85	
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		3'000.00
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'654.70
79	Raumordnung	25'100.00		39'200.00		28'663.50	
	Netto Aufwand		25'100.00		39'200.00		28'663.50
7900	Raumordnung	25'100.00		39'200.00		28'663.50	
	Netto Aufwand		25'100.00		39'200.00		28'663.50
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		380.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		18'552.95	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'000.00		23'000.00			
7900.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	6'300.00		6'400.00		6'989.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700.00		2'700.00		2'740.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	182'020.00	155'800.00	208'250.00	158'100.00	162'161.00	208'492.95
	Netto Aufwand		26'220.00		50'150.00		46'331.95
	Netto Ertrag						
81	Landwirtschaft	28'500.00	1'500.00	55'700.00	1'500.00	23'724.96	1'515.95
	Netto Aufwand		27'000.00		54'200.00		22'209.01
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	25'700.00	1'500.00	52'900.00	1'500.00	21'141.21	1'515.95
	Netto Aufwand		24'200.00		51'400.00		19'625.26
8120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		289.60	
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		493.90	
8120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'826.30	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		29'000.00		1'038.40	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Drainagen	5'700.00		10'000.00		4'693.40	
8120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		3'000.00		376.95	
8120.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'800.00					
8120.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200.00		200.00		161.86	
8120.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
8120.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500.00		9'200.00		8'060.80	
8120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'515.95
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'800.00		2'800.00		2'583.75	
	Netto Aufwand		2'800.00		2'800.00		2'583.75
8140.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		2'400.00		2'250.00	
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		144.00	
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					14.55	
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					25.20	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
82	Forstwirtschaft	150'320.00	50'000.00	151'250.00	67'500.00	137'167.24	99'947.50
	Netto Aufwand		100'320.00		83'750.00		37'219.74
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	150'320.00	50'000.00	151'250.00	67'500.00	137'167.24	99'947.50
	Netto Aufwand		100'320.00		83'750.00		37'219.74
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		470.00	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'000.00		3'267.45	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00		50'000.00		74'070.54	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		1'200.00		2'451.70	
8200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		10'000.00			
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		131.20	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		40'000.00		4'661.25	
8200.3145.00	Unterhalt Wald					15'418.00	
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		375.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3499.00	Skontoabzüge	500.00		500.00		368.20	
8200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		30'380.05	
8200.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		100.00		100.00	
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'620.00		3'350.00		5'473.85	
8200.4250.00	Verkäufe		35'000.00		60'000.00		68'096.20
8200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		7'500.00		1'756.30
8200.4390.00	Übriger Ertrag						15'418.00
8200.4631.00	Staatsbeiträge		12'000.00				14'677.00
83	Jagd und Fischerei		1'100.00		1'100.00		1'071.20
	Netto Ertrag	1'100.00		1'100.00		1'071.20	
8300	Jagd und Fischerei		1'100.00		1'100.00		1'071.20
	Netto Ertrag	1'100.00		1'100.00		1'071.20	
8300.4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'100.00		1'100.00		1'071.20
84	Tourismus	3'200.00		1'300.00		1'268.80	
	Netto Aufwand		3'200.00		1'300.00		1'268.80
8400	Tourismus	3'200.00		1'300.00		1'268.80	
	Netto Aufwand		3'200.00		1'300.00		1'268.80
8400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		1'300.00		1'268.80	
86	Banken und Versicherungen		85'200.00		71'000.00		87'458.30
	Netto Ertrag	85'200.00		71'000.00		87'458.30	
8600	Banken und Versicherungen		85'200.00		71'000.00		87'458.30
	Netto Ertrag	85'200.00		71'000.00		87'458.30	
8600.4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		85'200.00		71'000.00		87'458.30
87	Brennstoffe und Energie		18'000.00		17'000.00		18'500.00
	Netto Ertrag	18'000.00		17'000.00		18'500.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		18'000.00		17'000.00		18'500.00
	Netto Ertrag	18'000.00		17'000.00		18'500.00	
8710.4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		18'000.00		17'000.00		18'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	442'800.00	4'479'090.00	384'000.00	3'911'410.00	725'741.22	4'151'623.99
	Netto Ertrag	4'036'290.00		3'527'410.00		3'425'882.77	
91	Steuern	5'400.00	2'648'700.00	5'400.00	2'179'020.00	3'514.85	2'177'653.21
	Netto Ertrag	2'643'300.00		2'173'620.00		2'174'138.36	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00	2'336'700.00	3'000.00	1'967'020.00	1'234.85	1'909'234.21
	Netto Ertrag	2'333'700.00		1'964'020.00		1'907'999.36	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		1'234.85	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'898'100.00		1'535'040.00		1'548'741.75
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		120'000.00		120'000.00		102'235.95



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						356.14
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		10'518.85
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-70'000.00		-80'000.00		-93'837.30
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-500.00		-500.00		-454.75
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		227'700.00		232'880.00		228'727.50
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		20'000.00		16'156.30
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						271.02
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000.00		12'000.00		9'210.20
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'000.00		-4'000.00		-7'867.15
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		8'590.92
9100.4008.00	Personalsteuern		18'000.00		18'000.00		18'593.78
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		93'600.00		81'180.00		80'962.65
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-10'000.00		2'000.00		-31'157.95
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		10'653.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'300.00		4'920.00		5'342.30
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						390.90
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		500.00		1'800.10
9101	Sondersteuern	2'400.00	312'000.00	2'400.00	212'000.00	2'280.00	268'419.00
	Netto Ertrag	309'600.00		209'600.00		266'139.00	
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	2'400.00		2'400.00		2'280.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		200'000.00		256'944.00
9101.4033.00	Hundesteuern		12'000.00		12'000.00		11'475.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	320'800.00	1'532'300.00	278'500.00	1'435'600.00	180'861.00	925'420.00
	Netto Ertrag	1'211'500.00		1'157'100.00		744'559.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	320'800.00	1'532'300.00	278'500.00	1'435'600.00	180'861.00	925'420.00
	Netto Ertrag	1'211'500.00		1'157'100.00		744'559.00	
9300.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	320'800.00		278'500.00		180'861.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'485'800.00		1'383'700.00		903'530.00
9300.4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		46'500.00		51'900.00		21'890.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	104'100.00	111'000.00	50'600.00	103'700.00	533'766.64	590'501.89
	Netto Ertrag	6'900.00		53'100.00		56'735.25	
9610	Zinsen	20'900.00	55'200.00	6'500.00	19'200.00	6'244.25	19'200.70
	Netto Ertrag	34'300.00		10'700.00		12'956.45	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		47.05	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'500.00		4'000.00		1'580.75	
9610.3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	500.00				210.40	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'700.00		4'300.00		4'406.05	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		700.00		1'200.00		48.65
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000.00		4'000.00		2'070.70
9610.4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		100.00				50.85



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						3'293.30
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		800.00		800.00		833.15
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		51'600.00		13'200.00		12'904.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	83'200.00	55'800.00	42'100.00	84'500.00	38'779.65	82'558.45
	Netto Aufwand		27'400.00				
	Netto Ertrag			42'400.00		43'778.80	
9630.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00				136.55	
9630.3099.00	Übriger Personalaufwand					205.00	
9630.3430.40	Bauflicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		1'180.80	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		263.70	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		200.00		408.85	
9630.3431.50	Spesenentschädigungen	200.00				374.25	
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	12'100.00		18'000.00		16'891.60	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'900.00		1'798.40	
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		408.50	
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000.00					
9630.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800.00		800.00		800.00	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'300.00		4'035.90	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	49'100.00		12'300.00		12'276.10	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		49'500.00		68'000.00		68'434.00
9630.4432.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften FV		3'000.00		2'500.00		2'910.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'300.00		14'000.00		11'214.45
9690	Finanzvermögen, Übriges					488'742.74	488'742.74
9690.3980.00	Interne Übertragungen					488'742.74	
9690.4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV						488'742.74
97	Rückverteilungen		800.00		300.00		714.20
	Netto Ertrag	800.00		300.00		714.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800.00		300.00		714.20
	Netto Ertrag	800.00		300.00		714.20	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800.00		300.00		714.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	12'500.00	186'290.00	49'500.00	192'790.00	7'598.73	457'334.69
	Netto Ertrag	173'790.00		143'290.00		449'735.96	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	12'500.00	12'500.00	49'500.00	49'500.00	7'598.73	7'598.73
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'800.00		500.00		435.35	
9951.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
9951.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'200.00		44'500.00		2'516.70	
9951.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'146.68	
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		10'700.00		49'000.00		7'163.38
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'800.00		500.00		435.35
9999	Abschluss		173'790.00		143'290.00		449'735.96



Budget 2024

Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999.9001.00	Netto Ertrag	173'790.00		143'290.00		449'735.96	
	Aufwandüberschuss		173'790.00		143'290.00		449'735.96
	Total	6'417'970.00	6'417'970.00	5'694'060.00	5'694'060.00	6'457'603.68	6'457'603.68
	Gesamttotal	6'417'970.00	6'417'970.00	5'694'060.00	5'694'060.00	6'457'603.68	6'457'603.68



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
2	BILDUNG				
21	Obligatorische Schule				
217	Schulliegenschaften				
2170	Schulliegenschaften				
2170.5010.01	Sanierung Parkplatz Schulanlage	60'000.00	0.00	60'000.00 +	Der Parkplatz der Schulanlage muss saniert werden. Damit soll eine Staubreduzierung sowie ein Hitzeschutz erreicht werden. Ausserdem wird der Unterhalt vereinfacht.
2170.5290.02	Planungskosten Erweiterung/Erneuerung Schulanlage	20'000.00	0.00	20'000.00 +	Für die Erweiterung der Schulanlage fallen Planungskosten an.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
34	Sport und Freizeit				
342	Freizeit				
3420	Freizeit				
3420.5030.01	Spielplatz Zentrum Gütighausen	110'000.00	80'000.00	30'000.00 +	In Gütighausen wird ein Spielplatz erstellt. Bereits im RJ 2023 wurden CHF 80'000 budgetiert.
3420.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	100'000.00	0.00	100'000.00 +	An den Spielplatz Gütighausen werden Beiträge von Privaten geleistet.
4	GESUNDHEIT				
42	Ambulante Krankenpflege				
421	Ambulante Krankenpflege				
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.5540.01	Beteiligungen Spitex-Wyland AG	200'000.00	12'000.00	188'000.00 +	Das Aktienkapital für die Spitex Wyland AG muss erhöht werden.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
61	Strassenverkehr				
615	Gemeindestrassen				
6150	Gemeindestrassen				
6150.5060.02	Ersatz Traktor mit Schneepflug	150'000.00	0.00	150'000.00 +	Der Traktor und der Schneepflug sind in die Jahre gekommen und müssen ersetzt werden.
619	Strassen, Übriges				



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
6190	Strassen, Übriges				
6190.5040.02	Ersatz Heizung Werkgebäude	100'000.00	0.00	100'000.00 +	Gemäss Bericht der Feuerungskontrolle muss die Schnitzelheizung im Werkgebäude ersetzt werden.
6190.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	50'000.00	0.00	50'000.00 +	Da die Schnitzelheizung im Werkgebäude auch für das angebaute Wohnhaus die Heizung ist, beteiligen sich die Eigentümer an der neuen Heizung.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
72	Abwasserbeseitigung				
720	Abwasserbeseitigung				
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
7201.5030.03	Sanierung Pumpwerk Thalheim	30'000.00	0.00	30'000.00 +	Das Pumpwerk Thalheim weist diversen Reparaturbedarf aus.
7201.5030.04	Sanierung Regenklärbecken Thalheim (bei Friedhof)	110'000.00	0.00	110'000.00 +	Das Regenbecken Thalheim weist diverse bauliche Mängel aus. Es muss deshalb saniert werden.
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)				
7202.5030.01	Sanierung Kläranlage	190'000.00	0.00	190'000.00 +	Da in den letzten Jahren keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgenommen wurden, muss die Kläranlage saniert werden.
7202.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	70'700.00	16'600.00	54'100.00 +	Die Gemeinden Dägerlen (Ortsteil Oberwil) und Andelfingen(Ortsteil Niederwil) beteiligen sich an den Investitionskosten der Kläranlage.
73	Abfallwirtschaft				
730	Abfallwirtschaft				
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
7301.5030.01	Optimierung Sammelstelle Püntenrain	40'000.00	0.00	40'000.00 +	Da bei der Sammelstelle Püntenrain regelmässig der Abfall falsch entsorgt wird, soll ein neuer Zaun erstellt sowie ein neues Schliesssystem eingebaut werden.
7301.5030.03	Rekultivierung Grube Guggenbühl	50'000.00	0.00	50'000.00 +	Da die Grube Guggenbühl im Jahr 2026 geschlossen wird, muss diese rekultiviert werden.
7301.5290.01	Planungskosten Rekultivierung Grube Guggenbühl	15'000.00	10'000.00	5'000.00 +	Bis im Jahr 2026 muss die Grube Guggenbühl rekultiviert werden. Deshalb fallen auch im Jahr 2024 Planungskosten an.
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
81	Landwirtschaft				



KontoNr	Bez	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
8120.5010.00	Sanierung Flurstrassen	110'000.00	0.00	110'000.00 +	Diverse Flurwege werden instandgestellt. Das Projekt für die Periodische Instandstellung von Feldwegen wurde vom Kanton genehmigt. Dementsprechend werden auch Bundes und Kantonsbeiträge ausbezahlt.
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	29'700.00	0.00	29'700.00 +	Für die periodische Instandstellung der Flurwege werden Bundesbeiträge ausbezahlt (PWI-Beiträge).
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	33'000.00	0.00	33'000.00 +	Für die periodische Instandstellung der Flurwege werden Kantonsbeiträge ausbezahlt (PWI-Beiträge).
9	FINANZEN UND STEUERN				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.7040.02	Projekt altes Gemeindehaus	250'000.00	0.00	250'000.00 +	Laufende Kosten für das Bauprojekt "altes Gemeindehaus" gemäss Abstimmung vom 27. November 2022.
9630.7090.02	Planungskosten Erschliessung Gewerbebauland Im Obmann	30'000.00	20'000.00	10'000.00 +	Für die Erschliessung des Gewerbebaulandes im Obmann fallen im Jahr 2024 weitere Planungskosten an.
99	Nicht aufgeteilte Posten				
999	Abschluss				
9999	Abschluss				
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen	280'000.00	20'000.00	260'000.00 +	Die Investitionsausgaben des Finanzvermögens werden aktiviert.



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			68'300.00	32'300.00	3'779.27	1'997.97
	Netto Ausgaben				36'000.00		1'781.30
2	BILDUNG	80'000.00		500'000.00		37'327.85	
	Netto Ausgaben		80'000.00		500'000.00		37'327.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	110'000.00	100'000.00	80'000.00			
	Netto Ausgaben		10'000.00		80'000.00		
4	GESUNDHEIT	200'000.00		12'000.00			50'000.00
	Netto Ausgaben		200'000.00		12'000.00		
	Netto Einnahmen					50'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	435'000.00	50'000.00	370'000.00		115'378.90	
	Netto Ausgaben		385'000.00		370'000.00		115'378.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	485'000.00	110'700.00	625'000.00	186'600.00	1'358'107.16	734'671.69
	Netto Ausgaben		374'300.00		438'400.00		623'435.47
8	VOLKSWIRTSCHAFT	110'000.00	62'700.00				
	Netto Ausgaben		47'300.00				
	Total	1'420'000.00	323'400.00	1'655'300.00	218'900.00	1'514'593.18	786'669.66
	Netto Ausgaben		1'096'600.00		1'436'400.00		727'923.52
	Gesamttotal	1'420'000.00	1'420'000.00	1'655'300.00	1'655'300.00	1'514'593.18	1'514'593.18



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			68'300.00	32'300.00	3'779.27	1'997.97
1500	Feuerwehr			68'300.00	32'300.00	1'781.30	
	Netto Ausgaben				36'000.00		1'781.30
1500.5540.01	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Zweckverband Feuerwehr Andelfingen und Umgebung			68'300.00			
1500.5620.01	Investitionsbeiträge Feuerwehrzweckverband Andelfingen					1'781.30	
1500.6620.01	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände Zweckverband Feuerwehr Andelfingen und Umgebung				32'300.00		
1620	Zivilschutz					1'997.97	1'997.97
1620.5540.00	Beteiligung an Sicherheitszweckverband Weinland					1'997.97	
1620.6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände Sicherheits-Zweckverband						1'997.97
2	BILDUNG	80'000.00		500'000.00		37'327.85	
2170	Schulliegenschaften	80'000.00		500'000.00		37'327.85	
	Netto Ausgaben		80'000.00		500'000.00		37'327.85
2170.5000.01	Aussenraum Pausenplatz			250'000.00			
2170.5010.01	Sanierung Parkplatz Schulanlage	60'000.00					
2170.5040.06	Bodenbelag Schulzimmer (Teppich durch Linoleum)					37'327.85	
2170.5040.08	Bühnenaufhängung			100'000.00			
2170.5040.09	Photovoltaikanlage Schulhaus (Kauf von Modulen)			150'000.00			
2170.5290.02	Planungskosten Erweiterung/Erneuerung Schulanlage	20'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	110'000.00	100'000.00	80'000.00			
3420	Freizeit	110'000.00	100'000.00	80'000.00			
	Netto Ausgaben		10'000.00		80'000.00		
3420.5030.01	Spielplatz Zentrum Gütighausen	110'000.00		80'000.00			
3420.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		100'000.00				
4	GESUNDHEIT	200'000.00		12'000.00			50'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege	200'000.00		12'000.00			50'000.00
	Netto Ausgaben		200'000.00		12'000.00		
	Netto Einnahmen					50'000.00	
4210.5540.01	Beteiligungen Spitex-Wyland AG	200'000.00		12'000.00			
4210.6440.01	Rückzahlung Darlehen Spitex Wyland AG						50'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	435'000.00	50'000.00	370'000.00		115'378.90	
6150	Gemeindestrassen	335'000.00		370'000.00		115'378.90	
	Netto Ausgaben		335'000.00		370'000.00		115'378.90
6150.5010.05	Anpassung Einmündungen in Stationsstrasse	185'000.00		185'000.00			
6150.5010.06	Sanierung Ifangstrasse					1'439.40	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.07	Neubau Fussgängerübergang Gütighausen					28'224.10	
6150.5010.08	Einbau Feinbelag Püntenrain und Oberdorfstrasse					76'391.40	
6150.5010.09	Tempo-30-Zonen			135'000.00		9'324.00	
6150.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug			50'000.00			
6150.5060.02	Ersatz Traktor mit Schneepflug	150'000.00					
6190	Strassen, Übriges	100'000.00	50'000.00				
	Netto Ausgaben		50'000.00				
6190.5040.02	Ersatz Heizung Werkgebäude	100'000.00					
6190.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		50'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	485'000.00	110'700.00	625'000.00	186'600.00	1'358'107.16	734'871.89
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		20'000.00	290'000.00	70'000.00	1'322'627.51	686'737.69
	Netto Ausgaben						635'889.82
	Netto Einnahmen	20'000.00			220'000.00		
7101.5030.05	Druckreduzierventile im Obmann (WV Dinhard)			260'000.00			
7101.5060.01	Umrüstung Fernablesung Wasseruhren			30'000.00			
7101.5540.00	Beteiligung an Zweckverband Gruppenwasserversorgung					963'049.00	
7101.5620.01	Investitionsbeiträge Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi					359'578.51	
7101.6030.00	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV						241'985.25
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		20'000.00		70'000.00		28'000.00
7101.6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						416'752.44
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	140'000.00	20'000.00	50'000.00	100'000.00		47'934.00
	Netto Ausgaben		120'000.00				
	Netto Einnahmen			50'000.00		47'934.00	
7201.5030.03	Sanierung Pumpwerk Thalheim	30'000.00					
7201.5030.04	Sanierung Regenklärbecken Thalheim (bei Friedhof)	110'000.00					
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)			50'000.00			
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		20'000.00		100'000.00		47'934.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	190'000.00	70'700.00	45'000.00	16'600.00		
	Netto Ausgaben		119'300.00		28'400.00		
7202.5030.01	Sanierung Kläranlage	190'000.00					
7202.5040.01	Photovoltaikanlage Kläranlage			45'000.00			
7202.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		70'700.00		16'600.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	105'000.00		10'000.00		35'479.65	
	Netto Ausgaben		105'000.00		10'000.00		35'479.65
7301.5030.01	Optimierung Sammelstelle Püntenrain	40'000.00					
7301.5030.02	Neubau Abfallsammelstelle Gütighausen					31'263.10	
7301.5030.03	Rekultivierung Grube Guggenbühl	50'000.00					
7301.5290.01	Planungskosten Rekultivierung Grube Guggenbühl	15'000.00		10'000.00		4'216.55	
7900	Raumordnung	50'000.00		230'000.00			
	Netto Ausgaben		50'000.00		230'000.00		
7900.5290.01	Bauliche Massnahmen Entwässerung (Naturgefahren)			150'000.00			
7900.5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung	50'000.00		80'000.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	110'000.00	62'700.00				
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	110'000.00	62'700.00				
	Netto Ausgaben		47'300.00				
8120.5010.00	Sanierung Flurstrassen	110'000.00					
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		29'700.00				
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		33'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN		1'096'600.00	32'300.00	1'468'700.00	786'669.66	1'514'593.18
9999	Abschluss		1'096'600.00	32'300.00	1'468'700.00	786'669.66	1'514'593.18
	Netto Einnahmen	1'096'600.00		1'436'400.00		727'923.52	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen			32'300.00		786'669.66	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'096'600.00		1'468'700.00		1'514'593.18
	Total	1'420'000.00	1'420'000.00	1'687'600.00	1'687'600.00	2'301'262.84	2'301'262.84
	Gesamttotal	1'420'000.00	1'420'000.00	1'687'600.00	1'687'600.00	2'301'262.84	2'301'262.84



Budget 2024

Investitionsrechnung Finanzvermögen - Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	280'000.00		20'000.00		755'886.54	730'727.99
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	280'000.00		20'000.00		25'158.55	
9690	Finanzvermögen, Übriges					730'727.99	730'727.99
	Total	280'000.00		20'000.00		755'886.54	730'727.99
	Netto Ausgaben		280'000.00		20'000.00		25'158.55
	Gesamttotal	280'000.00	280'000.00	20'000.00	20'000.00	755'886.54	755'886.54



Budget 2024

Investitionsrechnung Finanzvermögen - Einzelkonten nach Funktion

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	280'000.00	280'000.00	20'000.00	20'000.00	755'886.54	755'886.54
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	280'000.00		20'000.00		25'158.55	
	Netto Ausgaben		280'000.00		20'000.00		25'158.55
9630.7040.02	Projekt altes Gemeindehaus	250'000.00				25'158.55	
9630.7090.02	Planungskosten Erschliessung Gewerbebauland im Obmann	30'000.00		20'000.00			
9690	Finanzvermögen, Übriges					730'727.99	730'727.99
9690.7590.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen aus dem VV					241'985.25	
9690.7790.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus übrigen Sachanlagen in die Erfolgsrechnung					488'742.74	
9690.8090.00	Verkauf von übrigen Sachanlagen						730'727.99
9999	Abschluss		280'000.00		20'000.00		25'158.55
	Netto Einnahmen	280'000.00		20'000.00		25'158.55	
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen		280'000.00		20'000.00		25'158.55
	Total	280'000.00	280'000.00	20'000.00	20'000.00	755'886.54	755'886.54
	Gesamttotal	280'000.00	280'000.00	20'000.00	20'000.00	755'886.54	755'886.54

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	400.00	400.00	410.52
		3320.00	0.00	0.00	0.00
		3320.90	0.00	2'800.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	7'200.00	7'200.00	7'162.12
1500	Feuerwehr	3660.20	0.00	2'200.00	1'253.90
1610	Militärische Verteidigung	3660.20	100.00	100.00	96.45
1620	Zivilschutz	3660.20	0.00	200.00	-21.18
		3661.20	0.00	0.00	275.33
2120	Primarstufe	3300.60	14'300.00	14'800.00	14'330.62
		3320.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.10	1'500.00	0.00	0.00
		3300.30	2'200.00	2'200.00	2'172.33
		3300.40	19'400.00	32'600.00	16'403.73
		3300.60	1'000.00	1'100.00	1'043.24
		3320.90	600.00	0.00	0.00
2200	Sonderschulen	3660.20	0.00	0.00	0.00
3420	Freizeit	3300.30	2'300.00	2'000.00	0.00
		3320.90	0.00	0.00	0.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	3650.60	0.00	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	37'700.00	39'400.00	26'153.09
		3300.60	25'100.00	6'300.00	0.00
		3300.40	3'400.00	3'000.00	1'930.91
6190	Strassen, Übriges	3660.40	0.00	0.00	0.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	-2'900.00	2'800.00	-5'752.67
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.60	0.00	6'000.00	0.00
		3320.90	0.00	0.00	0.00
		3660.20	0.00	0.00	0.00
		3661.20	0.00	0.00	59'687.30
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-3'600.00	-8'000.00	-5'249.10
		3300.40	0.00	0.00	0.00
		3320.90	5'000.00	5'000.00	0.00

Budget 2024

7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3300.30	4'000.00	0.00	0.00
		3300.40	0.00	600.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	8'100.00	5'300.00	3'600.59
		3320.90	900.00	400.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.00	0.00	0.00	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	13'000.00	23'000.00	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300.10	1'800.00	0.00	0.00
		3300.30	200.00	200.00	161.86
Total			141'700.00	149'600.00	123'659.04
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	141'600.00	147'100.00	62'367.24
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	100.00	2'500.00	61'291.80
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			141'700.00	149'600.00	123'659.04

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	979	976	979		
Steuerfuss	90%	82%	82%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'628	2432	2352		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-10%	17%	18%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-179%	-257%	-345%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-4151	-5367	-6731	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung