

**Politische Gemeinde  
8194 Hüntwangen**

**Budget 2024**

---

Ablieferung an Gemeindevorstand	14. September 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	17. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023
Veröffentlichung	15. Dezember 2023

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeindevorstands	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
<b>Budget</b>	<b>9</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 - 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
<b>Budget - Details</b>	<b>18</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 32
9 Erfolgsrechnung	33 - 59
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	60 - 62
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	63 - 67
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	68 - 69
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>70</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	71 - 74
14 Finanzkennzahlen	75

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Hüntwangen

Dorfstrasse 41

8194 Hüntwangen

Finanzvorstand: Matthias Hauser

Leiter/in Finanzen: Christoph Oberhänsli, Springermarkt.ch AG

Telefon 043 366 40 20

E-Mail huentwangen@springermarkt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstands

### a. Finanzieller Überblick zum Budget 2024

Erfolgsrechnung:	Der Ertragsüberschuss von CHF 166'200, stellt gegenüber dem Budget 2023 (Aufwandüberschuss von CHF 238'600) eine Verbesserung um CHF 404'800 dar. Gegenüber der Rechnung 2022 (Aufwandüberschuss 672'214.71) resultiert eine Verbesserung von CHF 838'414.71.
Investitionen Verwaltungsvermögen:	Nettoinvestitionen von CHF 260'000
Investitionen Finanzvermögen:	keine
Steuerfuss:	gleichbleibend bei 39%

### b. Steuerfuss und Finanzplanung

Der Ertragsüberschuss 2024 kommt dank einem Immobilienhandel zu Stande, welcher uns erlaubt, im kommenden Jahr **Grundsteuereinnahmen** von rund CHF 1'400'000 zu budgetieren. Der Betrag ist bereits mit einer Depotzahlung sichergestellt, was die kritische Lage der Gemeinde bei den flüssigen Mitteln verbesserte. Ob das Geld bei uns bleibt, kann allerdings nicht mit Bestimmtheit gesagt werden, da juristischen Personen allfällige Verluste mit den Grundsteuern verrechnen könnten, massgebend wird der Geschäftsabschluss 2023 der grundsteuerpflichtigen Firma sein. Die Budgetierung dieser Einnahme ist gesetzlich erforderlich, falls wir einen Teil davon den finanzpolitischen Reserven zuweisen wollen. Dies ist vorgesehen, mit CHF 900'000. Dieser Betrag kann in nachfolgenden Jahren eingesetzt werden, um Aufwandüberschüsse schon im Budget auszugleichen, indem diese der Reserve belastet werden. Dies ist transparenter, als wenn wir den Betrag nicht budgetierten und er dann bei positivem Rechnungsabschluss einfach das Nettovermögen erhöhte. Falls der Betrag nicht oder nur teilweise eintreffen wird, wird unsere Rechnung 2024 tiefer abschneiden. Die Einlage in die Reserve nicht gerechnet und eine übliche Grundsteuer von CHF 100'000 angenommen, ergäbe sich deshalb maximal ein Aufwandüberschuss von CHF 233'800, also ähnlich hoch wie im Vorjahr (CHF 238'600).

Die Erhöhung des Steuerfusses von 35% auf 39%, welche ab dem Rechnungsjahr 2022 spürbar wird, führt zu höheren Steuereinnahmen und einem höheren Anteil am Ressourcenausgleich (= kantonaler Finanzausgleich). Gleichzeitig sinkt unsere Steuerkraft relativ zum kantonalen Mittel gemäss Prognose von 69% im Jahr 2022 auf 64% im Jahr 2025, was den Ressourcenausgleich ebenfalls erhöht, weil die Differenz zu 95% des kantonalen Mittels ausbezahlt wird. Im Jahr 2025 sollten wir mit diesen Effekten, zusammen mit Mehreinnahmen, welche ab 2024 jährlich eintreffen und budgetiert sind (Beitrag für die Mehrauffüllungen im Gestaltungsplan Mitte/Ost CHF 120'000, Zinsen aus weiterem Baurechtsvertrag CHF 17'700) eine ausgeglichene Rechnung erhalten mit einem positiven Selbstfinanzierungsanteil. Ohne die Einnahme aus den Grundsteuern wäre diese Zahl 2024 noch negativ (2022 war sie minus 11.9%, die im Budget 2023 vorgesehenen minus 0.3% werden nicht erreicht). Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt (vereinfacht) welchen Anteil vom Aufwand in der Erfolgsrechnung wir *nicht* mit Erträgen decken können und daher für «Konsumaufwendungen» Vermögen abbauen. Nochmals zum Ressourcenausgleich: Dieser wird immer zwei Jahre nach dem Jahr ausbezahlt, in welchem die Steuerkraft ermittelt wird, weil so definitive Werte budgetiert werden können. 2022 waren wir mit 69% näher beim kantonalen Mittel als im Vorjahr (64%), auch deshalb fällt der Ressourcenausgleich im kommenden Jahr 2024, zwei Jahre später, tiefer aus als 2023.

Gemäss Finanzplan wird unser Nettovermögen Ende 2024 CHF 4'273'000 betragen, das Eigenkapital CHF 8'804'000 und die flüssigen Mittel CHF 1'905'000. Die Zahlen sind gerundet und weichen von den Zahlen ab, die sich ergäben, falls man die Werte statisch aus den Budgets 2023 und 2024 berechnen würde. Für den Finanzplan sind die Grundlagen die Rechnung 2022 und das Budget 2024. 2023 fliesst als "laufendes Jahr" ein.

**Fazit:** Wir könnten - abhängig von einigen Unsicherheiten, wie z.B. der Entwicklung der Steuerkraft - unsere negative Selbstfinanzierung ab dem Jahr 2025 überwunden haben. Für das nächste Jahr sieht es dank einer budgetierten Grundsteuereinnahme sehr gut aus - falls diese aber nicht eintrifft, werden wir voraussichtlich Fremdkapital aufnehmen müssen, um die Liquidität zu erhalten. Zudem gäbe es so ein Aufwand- statt ein Ertragsüberschuss. Diese finanzpolitische Unsicherheit für unseren Haushalt übertrifft im Positiven (Grundsteuern) wie auch im Negativen bei weitem den Effekt, welcher eine Veränderung des Steuerfusses hätte. Deshalb beantragen wir der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss gleichbleibend bei 39% festzusetzen.

**c. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung****Markante Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget**

Von der Verwaltung stechen einmalige Projekte heraus, wie die Nachführung des Archivs, eine neue Homepage (zusammen plus CHF 13'000) oder die Überprüfung und allfällige professionelle Neuorganisation unseres Werkbetriebes (CHF 10'000). Im Baubereich werden Kosten (+ CHF 65'000) wie auch die Gebührenerträge (+ CHF 50'000) der Realität angepasst, dies auf Grund höhere Bautätigkeit und komplizierteren Verfahren wegen Einsprachen und Rekursen. Dieser Effekt wurde in der Rechnung 2022 bereits abgebildet. Kulturell fällt das Dorffest weg (CHF 23'000). Die Beiträge für die ambulante Krankenpflege (Spitex) nehmen um CHF 60'000 zu und werden insgesamt rund CHF 240'000 betragen. Ebenso die Ergänzungsleistungen zur AHV (plus CHF 90'000 auf neu CHF 200'000), wobei davon der Kanton 70% trägt. In Diskussion befindet sich eine gemeinsame Jugendarbeit der Rafzerfelder Gemeinden ("Rafzerfeld rücksichtsvoll"), hierfür ist ein halbes Jahr, CHF 12'000, neu im Budget eingestellt. Markante Budgeterhöhungen zeigt der Asylbereich: Die höhere Aufnahmequote sowie die unsichere Zukunft der bisherigen Asylwohnung in der Hutfabrik zwingen zur Suche einer neuen Liegenschaft. Eine externe Betreuungsperson ist notwendig, es wohnen verschiedenen Menschen relativ eng zusammen, was ohne Betreuung nicht immer reibungslos klappt. Wir hoffen, dass sich die Situation mit der Zeit festigen und entspannen wird. Die Zahlen im Budget haben wir den laufenden Ausgaben angepasst. Bei den Strassen haben wir unter anderem die Sanierung von Randsteinen geplant (+ CHF 16'000). Aus dem kantonalen Strassenfonds erhalten wir pro Kilometer einen Beitrag an die Gemeindestrassen, den wir, falls nicht gebraucht, zurückerstatten müssen. Eine interessante Einnahmereduktion ergibt sich beim Bahnhof: Einst wurden beim ehemaligen Güterbahnhof (Kiesplatz), wie wir den Akten entnehmen konnten auf Anregung des Hüntwanger Gemeinderates, von der SBB und der Gemeinde Hüntwangen Parkplätze geschaffen, die Einnahmen generierten. Nun überarbeitet die SBB die Bahnverträge mit den Gemeinden und stellte fest, dass die Parkplätze auf Eglisauer Boden liegen. Folge: Wir erhalten künftig nur noch Einnahmen aus den eigenen Parkplätzen (minus CHF 18'000).

**d. Erläuterungen zur Investitionsrechnung****Markante Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget**

Den Spielplatz und die Oberflächengestaltung Türmliwiese (Kredit noch an der Gemeindeversammlung zu genehmigen) führen wir neu im Verwaltungsvermögen (CHF 75'000 im Jahr 2024) statt dem Finanzvermögen. Wir rechnen damit, dass die Hälfte der angedachten CHF 150'000 2024 verbaut werden. Das Nutzungskonzept für die Verwaltungsvermögen (CHF 30'000) ist nötig: Das Bibliotheksgebäude ist sanierungsbedürftig, wir benötigen Lösungen, falls wir die heutigen Asylwohnungen wieder verlieren und wir werden das Primarschulhaus "erben". Die Zukunft vom Werkgebäude ist vom Werkbetrieb abhängig. Bei der Zivilschutzanlage darunter ist eine Sanierung vorgesehen (CHF 40'000) für den hinteren Abgang und das Tor. CHF 30'000 sind vorgesehen für die Umstellung der ältesten Strassenleuchten auf LED. CHF 60'000 rechnen wir für eine Revision der Bau- und Zonenordnung (BZO), die uns helfen soll, heutige Probleme durch klarere Regelungen im Baubereich zu beseitigen, die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger werden in den Prozess einbezogen werden. CHF 95'000 beträgt der Investitionsanteil Hüntwagens in den neuen Forstbetrieb Rafzerfeld.

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'587'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-867'300</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	350'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-260'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'650'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>39</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-867'300
	Steuerertrag bei 39%	Fr.	1'033'500
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>166'200</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 39 % (Vorjahr 39 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8194 Hüntwangen, 17.10.2023  
Gemeinderat Hüntwangen

  
Daniel Spühler  
Vize-Gemeindepräsident

  
Stephanie Keller  
Gemeindeschreiberin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Hüntwangen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 17.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'587'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-867'300</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	350'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-260'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

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

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


### 2 Antrag zum Steuerfuss


<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'650'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>39</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-867'300
	Steuerertrag bei 39%	Fr.	1'033'500
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>166'200</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 39 % (Vorjahr 39%) des einfachen Gemeindesteuerertrags

8194 Hüntwangen, 25.10.2023  
Rechnungsprüfungskommission Hüntwangen

  
Erich Schreier  
Präsident

  
Alexandra Pfister  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'587'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-867'300</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	350'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-260'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'650'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>%</b>	<b>39</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-867'300
	Steuerertrag bei 39%	Fr.	1'033'500
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>166'200</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Hüntwangen für das Jahr 2024 wird auf 39 % (Vorjahr 39 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8194 Hüntwangen, 07.12.2023  
Namens der Gemeindeversammlung

Matthias Hauser  
Gemeindepräsident

Stephanie Keller  
Gemeindeschreiberin



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		5'587'700	4'613'200	3'919'452.46
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'720'400	3'359'600	2'222'275.55
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-867'300</b>	<b>-1'253'600</b>	<b>-1'697'176.91</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'650'000</b>	<b>2'602'564</b>	<b>2'628'108.21</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	885'000	873'000	881'870.05	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	110'000	105'000	105'431.00	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	35'000	34'000	34'307.85	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	3'500	3'000	3'353.30	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'033'500</b>	<b>1'015'000</b>	<b>1'024'962.20</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'033'500</b>	<b>1'015'000</b>	<b>1'024'962.20</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>166'200</b>	<b>-238'600</b>	<b>-672'214.71</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	166'200	166'200	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	117'100
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	61'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	205'500	151'800	53'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	117'100	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	61'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	900'000	900'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'327'800</b>	<b>1'218'000</b>	<b>109'800</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	260'000	330'000	-70'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>1'067'800</b>	<b>888'000</b>	<b>179'800</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>511%</b>	<b>369%</b>	<b>-157%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2024</b>	<b>Wasserwerk Budget 2024</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2024</b>	<b>Kläranlagen Budget 2024</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2024</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	117'100	30'100	0	87'000	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	61'000	0	50'600	0	10'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	53'700	40'200	9'200	0	4'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>109'800</b>	<b>70'300</b>	<b>-41'400</b>	<b>87'000</b>	<b>-6'100</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-70'000	-40'000	-30'000	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>179'800</b>	<b>110'300</b>	<b>-11'400</b>	<b>87'000</b>	<b>-6'100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-157%</b>	<b>-176%</b>	<b>138%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>166'200.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	8'055'410.46
./. Fremdkapital per 31.12.2022	4'531'826.78
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022</b>	<b>3'523'583.68</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>3'523'583.68</b>
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>0.00</b>
---	-------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	900'000.00

## 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
69%	61%	64%	116%	k.A.	k.A.					78%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	0%	-1%	-1%	k.A.	k.A.					-1%

#### 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
13%	8%	24%	25%	7%	8%					14%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	642'300	622'500	574'928.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'117'300	1'058'650	1'090'206.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	191'400	182'200	209'678.05
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	117'100	85'000	144'439.35
36	Transferaufwand	2'481'000	2'582'250	1'816'194.82
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'564'100</i>	<i>4'545'600</i>	<i>3'851'447.28</i>
40	Fiskalertrag	2'627'900	1'306'000	1'496'099.29
41	Regalien und Konzessionen	128'000	8'000	8'000.00
42	Entgelte	651'500	713'100	653'963.73
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	61'000	81'200	89'188.80
46	Transferertrag	2'069'500	2'106'900	839'036.93
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'552'900</i>	<i>4'230'200</i>	<i>3'102'288.75</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>988'800</b>	<b>-315'400</b>	<b>-749'158.53</b>
34	Finanzaufwand	3'000	4'500	3'485.64
44	Finanzertrag	80'400	81'300	80'429.46
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>77'400</b>	<b>76'800</b>	<b>76'943.82</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'066'200</b>	<b>-238'600</b>	<b>-672'214.71</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	900'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-900'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>166'200</b>	<b>-238'600</b>	<b>-672'214.71</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	120'600	63'100	64'519.54
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	120'600	63'100	64'519.54
	Total Aufwand	5'587'700	4'613'200	3'919'452.46
	Total Ertrag	5'753'900	4'374'600	3'247'237.75

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	165'000	109'000	827'749.45
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000	60'000	0.00
54	Darlehen	0	0	9'213.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	95'000	0	343'115.29
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	137'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>350'000</b>	<b>306'000</b>	<b>1'180'077.74</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	90'000	590'000	131'365.65
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	335'190.05
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>90'000</b>	<b>590'000</b>	<b>466'555.70</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		350'000	306'000	1'180'077.74
Total Investitionseinnahmen		90'000	590'000	466'555.70
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-260'000</b>	<b>284'000</b>	<b>-713'522.04</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	150'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	150'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>-150'000</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 134 vom 15.05.2018 **0.5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

**Regelung für die Begründungen in der Erfolgsrechnung: bis Budgetbetrag von CHF 20'000 werden Abweichungen ab CHF 2'000 begründet. Ab CHF 20'000 Budgetbetrag Abweichungen von mehr als 10 %.**

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

*Gesamthaft erhöht sich der Nettoaufwand für die Allgemeine Verwaltung um rund CHF 30'000. Die Kostensteigerung steht vor allem im Zusammenhang mit den allgemeinen Diensten (Durchführen von Baubewilligungsverfahren, Versandkosten).*

**O**

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>				
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'200.00	13'500.00	-2'300.00	Kosten für das Seminar des Gemeinderats werden tiefer sein, als im Vorjahr.
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000.00	75'000.00	22'000.00	Kosten für den Versand der Steuererklärungen und die Betriebskosten im Zusammenhang mit Steuern wurden bisher in der Funktion 0220 budgetiert. Zudem erhöhen sich die Kosten für die externe Bearbeitung von Grundstückgewinnsteuerfällen (Stadt Winterthur) und die Ausarbeitung der Finanzplanung.

4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-8'500.00	-6'000.00	-2'500.00	Die Entschädigung für die Verwaltungskosten des ZV Gruppenwasserversorgung werden sich erhöhen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2'000.00		-2'000.00	Interne Verrechnung der Abrechnung Bushof bisher in der Funktion 0220 verbucht
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00	7'000.00	-4'600.00	Kopierkosten wurden im Jahr 2023 zu hoch budgetiert. Anpassung auf Werte aus dem Jahr 2022.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'300.00	11'000.00	13'300.00	Die Nachführung des Archivs wird durch einen externen Spezialst getätigt. Die Homepage der Gemeinde wird im Jahr 2024 erneuert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Einmalige Überprüfung der Organisation der technischen Betriebe.
3132.01	Honorare externe Berater Hochbau	220'000.00	155'000.00	65'000.00	Die Bearbeitung von Baubewilligungen wird stetig komplexer (bspw. Durch Einspracheverfahren). Anpassung des Budgets auf Erfahrungswerte.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		6'000.00	-6'000.00	Die Abschreibung für die Überarbeitung der BZO wurden versehentlich bereits 2023 budgetiert. Abschreibungsbeginn ist erst 2025.
4210.01	Gebührenerträge Hochbau	-140'000.00	-90'000.00	-50'000.00	Erhöhung der Gebührenerträge für Baubewilligungen (je komplexer die Fälle, desto höher die Erträge, die den Bauherrschaften verrechnet werden).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00	2'000.00	Die interne Verrechnung für die jährliche Abrechnung des Bushofes läuft über das Konto 0210.4910.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00	9'500.00	-6'800.00	Weniger Aufwand die durch Dritte erledigt werden müssen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'600.00	41'700.00	-26'100.00	Im Jahr 2024 sind nur übliche, kleinere Unterhaltsarbeiten geplant.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00	Investition für Liegenschaftenplanung verursacht 2024 erstmals Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		4'100.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher als Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
4120.01	Kiesausbeutungsgebühren/Wandkiesentschädigung		-8'000.00	8'000.00	Erträge in Zusammenhang mit der Kiesgrube werden in der Funktion 8900 abgebildet.

## 1

**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT****Kurz und bündig**

*Im Bereich der öffentlichen Ordnung und Sicherheit wird im Budget 2024 mit einem leichten Minderaufwand in der Höhe von CHF 16'000 gerechnet. Die Minderkosten fallen im Bereich der Allgemeinen Rechtswesen an (tiefere Beiträge an KESB und Berufsbeistandschaft).*

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'900.00	23'300.00	-3'400.00	Tiefere Kosten für die Nachführung der amtlichen Vermessung.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		5'000.00	-5'000.00	Keine juristischen Beratungen für die Verträge bezüglich Kiesabbau mehr nötig.
3612.02	Beitrag an KESB	43'000.00	50'000.00	-7'000.00	Gemäss Mitteilung der KESB verringern sich die Betriebskosten leicht.
3612.03	Beitrag an Zweckverband Betreibungsamt Rafzerfeld	6'600.00	4'000.00	2'600.00	Gemäss Mitteilung des Betreibungsamts erhöhen sich die Betriebskosten für 2024.
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>				
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		3'600.00	-3'600.00	Der Feuerwehr-Zweckverband wurde Ende 2022 aufgelöst, daher entfallen die Abschreibungen.
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800.00	300.00	6'500.00	Aufgrund der Investitionen 2024 erhöhen sich die Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300.00		4'300.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher als Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.

## 3

**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT****Kurz und bündig**

*Die Nettokosten für Kultur, Sport und Freizeit nehmen deutlich ab. Die Minderkosten von rund CHF 54'000.00 haben vorwiegend mit dem Wegfall des Dorffestes zu tun. Zudem wurde im Jahr 2023 ein Beitrag an das Freibad Rafz budgetiert. Dieser fällt 2024 wieder aus dem Budget, da sich Hüntwangen nicht an den Kosten des Freibades beteiligt.*

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'700.00	15'100.00	15'600.00	Die Christbaumkulturen werden neu im Bereich Kultur, anstelle Forst verbucht.

3130.03	Dorffest 2023	2'000.00	25'000.00	-23'000.00	2024 kein Dorffest. Im Jahr 2024 erfolgt das Helferessen.
3144.04	Betrieblicher Unterhalt Amphitheater	4'500.00	8'000.00	-3'500.00	Anpassung der Unterhaltskosten auf die Erfahrungswerte aus den Vorjahren.
4240.01	Vermietung Eventwiese Amphitheater	-15'000.00	-8'500.00	-6'500.00	Anpassung der Erträge auf die Erfahrungswerte aus den Vorjahren.
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00	400.00	15'600.00	Die Bearbeitung des Mitteilungsblatt wird mit Lohn entschädigt (bisher als Dienstleistung Dritter).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00	8'250.00	4'750.00	Die Publikationskosten erhöhen sich gegenüber den Vorjahren.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		12'500.00	-12'500.00	Die Bearbeitung des Mitteilungsblatt wird mit Lohn entschädigt (bisher als Dienstleistung Dritter).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'000.00	-6'000.00	-10'000.00	Mehrerträge aus Inserateverkauf.
<b>3410</b>	<b>Sport</b>				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		28'700.00	-28'700.00	Keine Beteiligung an den Kosten für das Freibad Rafzerfeld (GV-Beschluss Dezember 2022)
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		3'000.00	-3'000.00	Der Personalaufwand für den Unterhalt des Spielplatzes fällt aufgrund Bauarbeiten für das Jahr 2024 weg.

# 4

## GESUNDHEIT

### Kurz und bündig

Die Kostensteigerung von rund CHF 61'000 hat vorwiegend mit den höheren Pflegefinanzierungsbeiträgen an die Spitex zu tun. Es werden mehr EinwohnerInnen ambulant durch die Spitex betreut.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>				
3636.50	Beiträge an Spitex für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	240'000.00	180'000.00	60'000.00	Erhöhung der Beiträge an die Spitex aufgrund Hochrechnung 2023.

## 5

**SOZIALE SICHERHEIT****Kurz und bündig**

*Im Bereich Soziale Sicherheit steigen die Mehrkosten sehr stark an. Die Nettokosten liegen rund CHF 140'000 höher als noch 2023. Die höchste Kostensteigerung resultiert in den Funktionen des Asylwesens (Steigerung Aufnahmequote) und der wirtschaftlichen Hilfe (Hochrechnung aufgrund der aktuellen Fälle).*

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>				
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	48'000.00	40'000.00	8'000.00	Erhöhung der Kosten für die KVG-Prämien für Sozialhilfeempfänger. Die Ausgaben sind kostenneutral, da die Prämien vom Kanton zurückerstattet werden.
4630.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-9'000.00	9'000.00	Im Jahr 2023 wurden Rückerstattungen von KVG-Prämien falsch budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-27'000.00	-18'000.00	-9'000.00	Rückerstattung des Kantons für KVG-Prämien.
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-21'000.00	-13'000.00	-8'000.00	Im Jahr 2023 wurden Rückerstattungen von KVG-Prämien falsch budgetiert.
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	70'000.00	80'000.00	-10'000.00	Reduktion der Kosten für Ergänzungsleistungen (IV) aufgrund Hochrechnung 2023.
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	Reduktion der Krankheitskosten (IV) aufgrund Hochrechnung 2023.
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	200'000.00	110'000.00	90'000.00	Erhöhung der Kosten für Ergänzungsleistungen (AHV) aufgrund Hochrechnung 2023.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Erhöhung der Krankheitskosten (AHV) aufgrund Hochrechnung 2023.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-157'500.00	-77'000.00	-80'500.00	Der Kanton übernimmt neu 70% der Nettokosten für Ergänzungsleistungen.
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	3'000.00	9'000.00	Neue Jugendarbeit durch MOJUGA (Mobile Jugendarbeit)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	110'000.00		110'000.00	Die Beiträge an das Amt für Jugend- und Berufsberatung im Rahmen des Kinder- und Jugendheimgesetz erhöhen sich. Die Kosten wurden bisher fälschlicherweise in der Funktion 5441 budgetiert.

3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'000.00	38'000.00	6'000.00	Die Beiträge an das Amt für Jugend- und Berufsberatung erhöhen sich.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00	-2'000.00	Keine Beiträge mehr, da neu mobile Jugendarbeit (siehe Konto 3130.00)
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>				
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		97'000.00	-97'000.00	Die Beiträge an das Amt für Jugend- und Berufsberatung im Rahmen des Kinder- und Jugendheimgesetz erhöhen sich. Die Kosten wurden bisher fälschlicherweise in der Funktion 5441 budgetiert. Die korrekte Funktion lautet 5440.
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>				
3637.24	Beihilfen	20'000.00	14'000.00	6'000.00	Erhöhung der Kosten für Beihilfen aufgrund Hochrechnung 2023.
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse		20'000.00	-20'000.00	Es sind keine kantonsrechtliche Zuschüsse zu erwarten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14'000.00	-17'000.00	3'000.00	Durch den Wegfall der kantonsrechtlichen Zuschüssen sowie die Erhöhung der Staatsbeiträge auf 70% reduzieren sich die gesamthaften Staatsbeiträge.
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	130'000.00	96'000.00	34'000.00	Erhöhung der wirtschaftlichen Hilfe aufgrund Hochrechnung.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	15'000.00		15'000.00	Erhöhung der wirtschaftlichen Hilfe aufgrund Hochrechnung.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		14'000.00	-14'000.00	Keine ausländischen Sozialhilfebezügler mit vollem Kostenersatz.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-14'000.00	14'000.00	Keine ausländischen Sozialhilfebezügler mit vollem Kostenersatz.
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-25'000.00	25'000.00	Wurde 2023 auf dem falschen Konto budgetiert (Korrektes Konto 4637.30)
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-25'000.00		-25'000.00	Wurde 2023 auf dem falschen Konto budgetiert (Korrektes Konto 4637.30)
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00	3'200.00	8'800.00	Erhöhung der Nebenkosten, da mehr Unterkünfte für Asylbewerber.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00	1'000.00	44'000.00	Die externen Betreuungskosten von Asylbewerbern wurden im Jahr 2023 zu tief budgetiert.



3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000.00	28'200.00	11'800.00	Erhöhung der Mietkosten, da mehr Unterkünfte für Asylbewerber.
3637.02	Beiträge an Asylbewerber	80'000.00	35'000.00	45'000.00	Erhöhung der Aufnahmequote, führt zu höheren Ausgaben für Asylbewerber
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-95'000.00	-55'000.00	-40'000.00	Die Mehrkosten aus dem Asylbereich werden jeweils erst im Folgejahr ausbezahlt.

## VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

# 6

### Kurz und bündig

Die Nettokosten im Bereich Verkehr liegen in etwas auf dem Niveau des Vorjahresbudget. Es gibt einzelne Verschiebungen innerhalb der Funktionen diese sind jedoch beinahe kostenneutral.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'300.00	45'000.00	44'300.00	Bisher wurden interne Kosten für andere Verwaltungsbereich dem Aufwand gutgeschrieben. Dies ist aufgrund des Bruttoprinzips nicht korrekt. Interne Verrechnungen müssen über die Konten 3910.00 bzw. 4910.00 verbucht werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00	3'000.00	2'800.00	siehe Konto 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00	4'700.00	4'300.00	siehe Konto 3010.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00	9'000.00	-7'500.00	Im Jahr 2024 sind nur Kleinanschaffungen geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000.00	6'500.00	10'500.00	Die Preise für Ver- und Entsorgung werden auch 2024 noch einmal zunehmen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400.00	10'000.00	-4'600.00	Reduktion der Aufwendungen auf Erfahrungswerte aus den Vorjahren.
3141.02	Strassenreinigung	10'000.00	7'500.00	2'500.00	Die Strassenreinigung wird durch die Gemeinde Eglisau übernommen. Die Kosten wurden im Jahr 2023 zu tief eingestellt.
3141.04	Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	37'000.00	21'000.00	16'000.00	Im Jahr 2024 müssen Randsteine auf verschiedenen Strassenabschnitten neu vergossen werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00	5'000.00	3'000.00	Die Aufwendungen für Servicekosten und jährlichen Unterhalt wurden erhöht aufgrund von Erfahrungswerten aus den Vorjahren.

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-164'200.00	-142'700.00	-21'500.00	Der Kantonsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen wurde neu festgesetzt. Im Vorjahresbudget war lediglich eine Schätzung eingestellt.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-52'400.00		-52'400.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher als Ertrag im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>				
3631.01	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	35'000.00	30'000.00	5'000.00	Die Beiträge werden vom Kanton festgelegt.
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		2'300.00	-2'300.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3634.01	Kosten Busbetrieb	6'000.00	3'000.00	3'000.00	Die Kosten für den Bushof erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr.
3634.02	Beiträge an ZVV	23'500.00	27'000.00	-3'500.00	Die Beiträge werden vom Kanton festgelegt. Im Jahr 2023 wurde aufgrund der Corona-Pandemie noch mit höheren Defizitbeiträgen gerechnet.
<b>6221</b>	<b>Regionaler Busverkehr</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		5'000.00	-5'000.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3612.05	Verwaltungskostenentschädigung		2'000.00	-2'000.00	Die Verwaltungskostenentschädigung werden intern über das Konto 3910.00 verbucht.
3634.03	Beitrag an ZVV (Verbund)	23'500.00	27'000.00	-3'500.00	Die Beiträge werden vom Kanton festgelegt. Im Jahr 2023 wurde aufgrund der Corona-Pandemie noch mit höheren Defizitbeiträgen gerechnet.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'700.00		7'700.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
4472.01	Einnahmen P&R-Anlage	-5'000.00	-23'000.00	18'000.00	Wegfall von Mieterträgen mehrerer Parkfelder, welche nicht auf dem Land der Gemeinde Hüntwangen liegen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	Die Entschädigung von anderen Gemeinden erhöht sich, da der Nettoaufwand für den Bushof zugenommen hat.

## 7

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG****Kurz und bündig**

*In Umweltschutz und Raumordnung sind auch die Eigenwirtschaftsbetriebe angesiedelt. Diese sind für den Steuerhaushalt kostenneutral. Der steuerfinanzierte Bereich weist im Budget 2024 rund CHF 34'000 Minderkosten aus. Die Kosten für den Unterhalt der Friedhofsanlage reduzieren sich deutlich.*

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700.00	4'500.00	-3'800.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		4'100.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		17'000.00	-17'000.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00	1'000.00	13'000.00	Im Jahr 2024 muss die UV Anlage des Quellwasserpumpwerks ersetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00	25'000.00	-12'000.00	Im Jahr 2023 musste das Leitungsnetz geprüft werden. Dies entfällt für 2024
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000.00	30'000.00	-18'000.00	Unterhalt gemäss Wartungsvertrag. Keine zusätzlichen Aufwendungen geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Im Jahr 2024 fällt lediglich der übliche bauliche Unterhalt an (Kleinarbeiten).
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'400.00	-17'900.00	14'500.00	Die Abschreibungskosten nehmen aufgrund der Investitionen im Wasserbereich zu.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	800.00	9'300.00	-8'500.00	Einzelne Anlagen erreichen 2023 ihre Nutzungsdauer. Daher reduzieren sich die Abschreibungen ab 2024.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		8'200.00	-8'200.00	Die Abschreibungen wurden 2023 falsch budgetiert (Konto 3320.90 wäre korrekt).
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'200.00		8'200.00	Die Abschreibungen wurden 2023 falsch budgetiert (Konto 3320.90 wäre korrekt).
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	30'100.00	2'400.00	27'700.00	Ergebnisverbesserung gegenüber 2023.
3632.01	Beiträge an Zweckverband GWVR	35'500.00	28'000.00	7'500.00	Die Beiträge an den ZV Gruppenwasserversorgung erhöhen sich, im Gegenzug reduzieren sich die Abschreibungen.

3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'100.00	33'400.00	-19'300.00	Der Zweckverband Kläranlage wurde per 2022 vermögensfähig, daher reduzieren sich die Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00	5'000.00	16'500.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'300.00	2'100.00	2'200.00	Erhöhung der interenen Zinsen aufgrund Zunahme des Verwaltungsvermögens.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		2'000.00	-2'000.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500.00	30'000.00	4'500.00	Für 2024 ist die Integration des Drainagenleitungskataster in den Leitungskataster geplant.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500.00	9'000.00	-4'500.00	Reduktion der Abschreibungen aufgrund Erreichen der Nutzungsdauer einzelner Anlagen.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		4'700.00	-4'700.00	Die Abschreibungen wurden 2023 falsch budgetiert (Konto 3320.90 wäre korrekt).
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'700.00		4'700.00	Die Abschreibungen wurden 2023 falsch budgetiert (Konto 3320.90 wäre korrekt).
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>				
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		4'400.00	-4'400.00	Der Zweckverband Kläranlage wurde per 2022 vermögensfähig, daher entfallen die Abschreibungen.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00	6'000.00	-4'800.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	3'500.00	-2'500.00	Im Jahr 2024 fällt lediglich der übliche bauliche Unterhalt an (Kleinarbeiten).
4240.30	Abfallgebühren, Grüngut, Sperrgut	-36'000.00	-50'000.00	14'000.00	Die Grüngutgebühren werden neu separat budgetiert (Konto 4240.33)
4240.31	Sackgebühr IGKSG	-30'000.00	-35'000.00	5'000.00	Weniger Verkäufe von Sackgebühren wegen Einführung Kunststoff-Sammelsack.
4240.32	Kunststoffsammel-Sack	-500.00	-6'200.00	5'700.00	Die Verkäufe wurden 2023 zu hoch budgetiert.
4240.33	Grüngut	-14'000.00		-14'000.00	Die Grüngutgebühren werden neu separat budgetiert (Konto 4240.33)

4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-10'400.00	-4'600.00	-5'800.00	Das Ergebnis fällt etwas schlechter aus als noch 2023.
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		3'500.00	-3'500.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'100.00	500.00	2'600.00	Höhere Kosten für die Böschungspflege durch externe Dienstleister. Diese Position wurde im Budget 2023 zu tief angesetzt.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400.00		2'400.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800.00	20'000.00	-9'200.00	Interne Löhne werden auf dem Konto 3910.00 verbucht.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	4'500.00	-4'000.00	Nur noch wenig eigenes Verbrauchsmaterial notwendig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	39'500.00	-33'500.00	Es müssen nur noch die Bestatterkosten budgetiert werden. Übriger Aufwand läuft über die interne Verrechnung.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'200.00		9'200.00	Interne Löhne von Werkpersonal wurde bisher im Personalaufwand verbucht. Interne Lohnkosten müssen jedoch über die Kostenart 3910.00 / 4910.00 verbucht werden.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8'000.00	-10'000.00	2'000.00	Anpassung der Eträge für Grabpflegeverträge aufgrund Erfahrungswerte aus den Vorjahren.

**VOLKSWIRTSCHAFT****Kurz und bündig**

*Im Bereich Volkswirtschaft darf für das Jahr 2024 mit einem Mehrertrag von rund CHF 160'000 gerechnet werden. Der Grossteil der Mehrerträge stammt aus der Entschädigung für den Kiesabbau, der im Jahr 2024 erstmalig anfällt. Zudem entstehen im Bereich Forst keine grossen Aufwände mehr, da ab 2024 ein regionaler Forstbetrieb die Aufgaben übernimmt.*

**Erfolgsrechnung****Budget  
2024****Budget  
2023** **Abweichung**

<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00	500.00	2'200.00	Mitgliederbeiträge an Dritte auf Konto 3636.00 budgetiert. Dies wurde 2024 umgestellt.

3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	2'700.00	-2'600.00	Mitgliederbeiträge an Dritte auf Konto 3636.00 budgetiert. Dies wurde 2024 umgestellt. Neu auf Konto 3130.00 budgetiert.
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	47'000.00	-44'500.00	Per 2024 wird ein regionales Forstrevier gegründet. Daher fallen die Kosten für den Forstbereich grossmehrheitlich weg.
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000.00		15'000.00	Strassenkies für Waldstrassen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		109'000.00	-109'000.00	siehe Konto 3130.00
3612.10	Dorffest 2023		15'000.00	-15'000.00	Kein Dorffest 2024
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'300.00		10'300.00	Entschädigungen an regionales Forstrevier für Unterhalt an Gemeindewald, Privatwald und Beratungskosten
4250.01	Forsterträge Stammholz		-60'000.00	60'000.00	siehe Konto 3130.00
4250.02	Forsterträge Industrieholz		-15'000.00	15'000.00	siehe Konto 3130.00
4250.05	Schnitzelverkauf		-20'000.00	20'000.00	siehe Konto 3130.00
4250.06	Verkauf Christbäume etc.		-2'000.00	2'000.00	siehe Konto 3130.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00	2'000.00	siehe Konto 3130.00
4260.03	Jungwaldpflegebeiträge		-10'000.00	10'000.00	siehe Konto 3130.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-25'000.00	25'000.00	siehe Konto 3130.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-19'000.00	14'000.00	siehe Konto 3130.00
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>				
4604.01	Gewinnbeteiligung ZKB	-95'700.00	-79'000.00	-16'700.00	Gemäss Mitteilung Kanton rechnet die ZKB mit einem höheren Gewinn im Jahr 2023. Dies führt zu höheren Ausschüttungen an die Gemeinden im Jahr 2024.
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>				
4120.01	Kiesausbeutungsgebühren / Wandkiesentschädigung	-128'000.00		-128'000.00	Ab 2024 erhält die Gemeinde neu eine Entschädigung für den Kiesabbau von jährlich 120'000.00. Die bisherigen Erträge wurden fälschlicherweise in der Funktion 0290 verbucht.

## 9

**FINANZEN UND STEUERN****Kurz und bündig**

Die ordentlichen Steuererträge liegen im Bereich Vorjahresbudget. Für das Jahr 2024 sind einmalig höhere Erträge im Zusammenhang mit Grundstückgewinnsteuern budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern sind bereits mittels Depotzahlungen sichergestellt. Aufgrund dieses aussergewöhnlichen Mehrertrages werden im Jahr 2024 Einlagen in die finanzpolitische Reserve budgetiert.

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00	1'000.00	2'500.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-100'000.00	-112'000.00	12'000.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		-2'000.00	2'000.00	Es werden keine Nachsteuern budgetiert, da diese nicht schätzbar sind.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-35'000.00	-18'000.00	-17'000.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-33'000.00	-25'000.00	-8'000.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-7'000.00	-20'000.00	13'000.00	Anpassung aufgrund des 5-Jahres-Durchschnitts.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'400'000.00	-100'000.00	-1'300'000.00	Für das Jahr 2024 sind einmalig höhere Erträge im Zusammenhang mit Grundstückgewinnsteuern budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern sind bereits mittels Depotzahlungen sichergestellt.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	774'100.00	922'700.00	-148'600.00	Gemäss Verfügung des Gemeindeamtes
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-1'211'600.00	-1'390'800.00	179'200.00	Gemäss Verfügung des Gemeindeamtes
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-37'700.00	-20'000.00	-17'700.00	Ab Mitte 2023 ist der Zins für einen weiteren Baurechtsvertrag fällig.

<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlage und Entnahme</b>			
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	900'000.00	900'000.00	Aufgrund des einmaligen Ertrages aus einem Grundstückgewinnsteuerfall werden neu finanzpolitische Reserven gebildet. Diese werden benötigt um Ergebnisschwankungen in den kommenden Jahren ausgleichen zu können (Schwankung bei der Auszahlung des Finanzausgleichs).



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>1'059'200</b>	<b>332'200</b> 727'000	<b>971'550</b>	<b>288'300</b> 683'250	<b>1'058'624.05</b>	<b>239'892.69</b> 818'731.36
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>245'800</b>	<b>40'100</b> 205'700	<b>258'550</b>	<b>37'100</b> 221'450	<b>243'856.21</b>	<b>85'551.58</b> 158'304.63
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>485.55</b>	<b>485.55</b>
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>119'900</b>	<b>37'700</b> 82'200	<b>152'700</b>	<b>18'200</b> 134'500	<b>94'752.00</b>	<b>25'498.00</b> 69'254.00
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>477'200</b>	<b>477'200</b>	<b>416'300</b>	<b>416'300</b>	<b>462'438.50</b>	<b>462'438.50</b>
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>912'600</b>	<b>404'700</b> 507'900	<b>663'800</b>	<b>295'700</b> 368'100	<b>792'937.40</b>	<b>425'362.59</b> 367'574.81
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>437'800</b>	<b>263'400</b> 174'400	<b>371'300</b>	<b>204'200</b> 167'100	<b>391'156.02</b>	<b>65'997.70</b> 325'158.32
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>582'800</b>	<b>518'800</b> 64'000	<b>632'650</b>	<b>534'600</b> 98'050	<b>592'408.04</b>	<b>524'478.46</b> 67'929.58
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>42'000</b> 210'700	<b>252'700</b>	<b>188'550</b> 66'950	<b>255'500</b>	<b>186'726.58</b> 55'979.23	<b>242'705.81</b>
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>1'709'900</b> 2'194'400	<b>3'904'300</b>	<b>957'300</b> 1'783'700	<b>2'741'000</b>	<b>96'068.11</b> 1'541'682.81	<b>1'637'750.92</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>5'587'700</b>	<b>5'753'900</b>	<b>4'613'200</b>	<b>4'374'600</b>	<b>3'919'452.46</b>	<b>3'247'237.75</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>166'200</b>			<b>238'600</b>		<b>672'214.71</b>
<b>Total</b>		<b>5'753'900</b>	<b>5'753'900</b>	<b>4'613'200</b>	<b>4'613'200</b>	<b>3'919'452.46</b>	<b>3'919'452.46</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>5'753'900</b>	<b>5'753'900</b>	<b>4'613'200</b>	<b>4'613'200</b>	<b>3'919'452.46</b>	<b>3'919'452.46</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'059'200</b>	<b>332'200</b>	<b>971'550</b>	<b>288'300</b>	<b>1'058'624.05</b>	<b>239'892.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>727'000</b>		<b>683'250</b>		<b>818'731.36</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>168'800</b>		<b>173'400</b>		<b>168'420.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>168'800</b>		<b>173'400</b>		<b>168'420.40</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>38'700</b>		<b>40'300</b>		<b>42'001.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>38'700</b>		<b>40'300</b>		<b>42'001.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'900		19'800		16'690.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'300		863.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		36.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		149.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'600		3'700		8'819.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		13'000		13'679.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		2'200		1'743.60	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>130'100</b>		<b>133'100</b>		<b>126'418.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>130'100</b>		<b>133'100</b>		<b>126'418.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	97'000		97'000		89'131.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'300		5'700.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'300		1'144.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		989.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					72.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'735.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		300		1'057.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900		5'400		8'565.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'627.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'200		13'500		9'524.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Gratulationen)					6'869.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste Nettoergebnis</b>	<b>890'400</b>	<b>332'200</b>	<b>798'150</b>	<b>288'300</b>	<b>890'203.65</b>	<b>239'892.69</b>
			<b>558'200</b>		<b>509'850</b>		<b>650'310.96</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>177'300</b>	<b>122'500</b>	<b>151'650</b>	<b>116'000</b>	<b>199'285.30</b>	<b>116'612.23</b>
			<b>54'800</b>		<b>35'650</b>		<b>82'673.07</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	63'100		60'000		44'478.55	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					634.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		3'800		2'994.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'700		4'273.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		800		596.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		521.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		700		561.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		150			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000		75'000		141'007.79	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000		500		847.96	
3612.06	Scanning Steuererklärungen	3'400		3'300		3'369.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'409.73
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		38'000		35'000		38'186.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500		6'000		4'100.00
4612.01	Steuerbezugskosten Gemeinden		74'000		75'000		71'916.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000				
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>581'000</b>	<b>175'400</b>	<b>491'700</b>	<b>128'900</b>	<b>564'600.42</b>	<b>81'979.26</b>
			<b>405'600</b>		<b>362'800</b>		<b>482'621.16</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	207'700		197'000		203'148.70	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-1'069.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400		12'600		12'766.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		14'500		14'488.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		2'700		2'699.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'400		2'233.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		2'500		2'497.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		3'429.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'200		5'200	673.35	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500	3'396.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400		7'000	2'536.30	
3102.01	Baupublikationen	600		1'000	540.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		300	319.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200		500	578.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500	860.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'300		11'000	24'827.16	
3130.01	Verwaltungskosten, Porti, Telefon	15'800		15'500	16'229.46	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		10'000	9'214.10	
3132.01	Honorare externe Berater Hochbau	220'000		155'000	226'143.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500	472.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'100		35'400	36'756.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			6'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'100	1'857.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		2'000	544.16
4210.01	Gebührenerträge Hochbau		140'000		90'000	42'839.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000	3'399.40
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'000		6'000	6'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		29'300		28'900	29'196.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>132'100</b>	<b>34'300</b>	<b>154'800</b>	<b>43'400</b>	<b>126'317.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>97'800</b>		<b>111'400</b>	<b>85'016.73</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'700		32'100	28'442.70	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal				389.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-200.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'100		1'195.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					352.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		361.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		207.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		160.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		1'052.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'500		20'500		15'108.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		9'500		6'326.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		8'300		9'113.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'600		41'700		24'508.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500		400		428.94	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'100		38'000		38'871.69	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100					
4120.01	Kiesausbeutungsgebühren/Wandkiesentschädigung				8'000		8'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'700		34'800		33'301.20
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>245'800</b>	<b>40'100</b>	<b>258'550</b>	<b>37'100</b>	<b>243'856.21</b>	<b>85'551.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>205'700</b>		<b>221'450</b>		<b>158'304.63</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>17'300</b>	<b>12'000</b>	<b>16'000</b>	<b>10'000</b>	<b>14'499.00</b>	<b>14'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300</b>		<b>6'000</b>	<b>201.00</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>17'300</b>	<b>12'000</b>	<b>16'000</b>	<b>10'000</b>	<b>14'499.00</b>	<b>14'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300</b>		<b>6'000</b>	<b>201.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		5'500		3'679.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'800		10'500		10'820.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		14'700.00
4270.00	Bussen		2'000				
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung Nettoergebnis</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>2'600</b>	<b>2'600</b>	<b>3'536.10</b>	<b>3'536.10</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung Nettoergebnis</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>2'600</b>	<b>2'600</b>	<b>3'536.10</b>	<b>3'536.10</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		2'600		3'536.10	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	<b>121'100</b>	<b>13'100</b>	<b>134'700</b>	<b>12'100</b>	<b>117'479.91</b>	<b>19'414.68</b>
			<b>108'000</b>		<b>122'600</b>		<b>98'065.23</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis</b>	<b>121'100</b>	<b>13'100</b>	<b>134'700</b>	<b>12'100</b>	<b>117'479.91</b>	<b>19'414.68</b>
			<b>108'000</b>		<b>122'600</b>		<b>98'065.23</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'900		23'300		11'028.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'600		4'600		6'496.10	
3612.01	Beitrag an Zivilstandsamt	7'000		7'000		6'975.00	
3612.02	Beitrag an KESB	43'000		50'000		45'202.60	
3612.03	Beitrag an Zweckverband Betreibungsamt Rafzerfeld	6'600		4'000		3'501.70	
3612.04	Berufsbeistandschaften	28'000		30'000		32'684.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					672.11	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		10'700		10'920.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000		12'000		19'293.68
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						121.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
4270.00	Bussen		100		100		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>	<b>58'300</b>	<b>58'300</b>	<b>68'300</b>	<b>68'300</b>	<b>62'536.45</b>	<b>15'557.40</b>
							<b>46'979.05</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>	<b>58'300</b>	<b>58'300</b>	<b>68'300</b>	<b>68'300</b>	<b>62'536.45</b>	<b>15'557.40</b>
							<b>46'979.05</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	58'300		64'700		62'536.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			3'600			
4690.00	Übriger Transferertrag						15'557.40
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>45'600</b>	<b>15'000</b>	<b>36'950</b>	<b>15'000</b>	<b>45'804.75</b>	<b>35'879.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'600</b>		<b>21'950</b>		<b>9'925.25</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>45'600</b>	<b>15'000</b>	<b>36'950</b>	<b>15'000</b>	<b>45'804.75</b>	<b>35'879.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'600</b>		<b>21'950</b>		<b>9'925.25</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'500		4'243.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100		252.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			100		398.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					117.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					43.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					35.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					43.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'800		3'600		4'802.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		2'000		3'956.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'250		1'211.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800		300		290.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'200		13'100		14'409.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000		15'000		16'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300					
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						19'879.50
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		16'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Gundbildung</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>485.55</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500		500		485.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>119'900</b>	<b>37'700</b>	<b>152'700</b>	<b>18'200</b>	<b>94'752.00</b>	<b>25'498.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'200</b>		<b>134'500</b>		<b>69'254.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>900</b>		<b>900</b>		<b>882.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>900</b>		<b>900</b>		<b>882.90</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>900</b>		<b>900</b>		<b>882.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>900</b>		<b>900</b>		<b>882.90</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900		900		882.90	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>69'600</b>	<b>21'700</b>	<b>79'600</b>	<b>12'200</b>	<b>46'468.85</b>	<b>18'050.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'900</b>		<b>67'400</b>		<b>28'418.85</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>22'100</b>	<b>3'700</b>	<b>21'500</b>	<b>3'700</b>	<b>23'119.40</b>	<b>3'750.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'400</b>		<b>17'800</b>		<b>19'369.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'500		9'500		10'305.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		890.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		27.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		154.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					102.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		283.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		6'961.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'394.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700		3'700		3'750.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>47'500</b>	<b>18'000</b>	<b>58'100</b>	<b>8'500</b>	<b>23'349.45</b>	<b>14'300.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'500</b>		<b>49'600</b>		<b>9'049.45</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'000		353.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'700		15'100		9'106.00	
3130.03	Dorrfest 2023	2'000		25'000		187.00	
3144.04	Betrieblicher Unterhalt Amphitheater	4'500		8'000		4'962.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300		4'000		3'743.05	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beitrag an MuKo	5'000		5'000		4'997.45	
4240.01	Vermietung Eventwiese Amphitheater		15'000		8'500		14'300.00
4250.00	Verkäufe		3'000				
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>31'400</b>	<b>16'000</b>	<b>21'650</b>	<b>6'000</b>	<b>21'219.10</b>	<b>7'448.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'400</b>		<b>15'650</b>		<b>13'771.10</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>31'400</b>	<b>16'000</b>	<b>21'650</b>	<b>6'000</b>	<b>21'219.10</b>	<b>7'448.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'400</b>		<b>15'650</b>		<b>13'771.10</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000		400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		8'250		12'969.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			12'500		8'250.00	
3130.01	Verwaltungskosten, Porti, Telefon	300		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		6'000		7'448.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>18'000</b>		<b>50'550</b>		<b>26'181.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'000</b>		<b>50'550</b>		<b>26'181.15</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>17'900</b>		<b>46'950</b>		<b>21'908.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'900</b>		<b>46'950</b>		<b>21'908.35</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		300		106.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'300		10'348.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		150		153.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			28'700			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'500		11'300.00	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>100</b>		<b>3'600</b>		<b>4'272.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100</b>		<b>3'600</b>		<b>4'272.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'000		3'753.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100		140.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			300		220.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		65.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		50.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>477'200</b>		<b>416'300</b>		<b>462'438.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>477'200</b>		<b>416'300</b>		<b>462'438.50</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>220'000</b>		<b>218'000</b>		<b>255'785.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>220'000</b>		<b>218'000</b>		<b>255'785.70</b>
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>220'000</b>		<b>218'000</b>		<b>255'785.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>220'000</b>		<b>218'000</b>		<b>255'785.70</b>
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	220'000		218'000		255'785.70	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>246'400</b>		<b>185'300</b>		<b>195'200.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>246'400</b>		<b>185'300</b>		<b>195'200.95</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'960.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'960.65</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		1'960.65	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>240'000</b>		<b>180'000</b>		<b>188'912.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>240'000</b>		<b>180'000</b>		<b>188'912.30</b>
3636.50	Beiträge an Spitex für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	240'000		180'000		188'912.30	
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>4'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'328.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'328.00</b>
3635.01	Ambulanzdienst Spital Bülach	4'400		4'300		4'328.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>7'900</b>		<b>10'300</b>		<b>8'702.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'900</b>		<b>10'300</b>		<b>8'702.05</b>
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>7'500</b>		<b>8'300</b>		<b>8'331.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>8'300</b>		<b>8'331.40</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		8'300		8'331.40	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>400</b>		<b>2'000</b>		<b>370.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>400</b>		<b>2'000</b>		<b>370.65</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	400		2'000		370.65	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>2'900</b>		<b>2'700</b>		<b>2'749.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'900</b>		<b>2'700</b>		<b>2'749.80</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>2'900</b>		<b>2'700</b>		<b>2'749.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'900</b>		<b>2'700</b>		<b>2'749.80</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		64.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'200		2'100		2'148.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		500		536.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>912'600</b>	<b>404'700</b>	<b>663'800</b>	<b>295'700</b>	<b>792'937.40</b>	<b>425'362.59</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>507'900</b>		<b>368'100</b>		<b>367'574.81</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>39'270.75</b>	<b>38'846.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>424.35</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>48'000</b>	<b>48'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>39'270.75</b>	<b>38'846.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>424.35</b>
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	48'000		40'000		39'270.75	
4290.13	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsford. KVG-Prämien EL (rechtmässig bez. Leist. Nachlass)						1'868.75
4630.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				9'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		18'000		26'541.55
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		21'000		13'000		10'436.10
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>76'000</b>	<b>53'200</b>	<b>90'000</b>	<b>56'000</b>	<b>87'462.45</b>	<b>62'682.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'800</b>		<b>34'000</b>		<b>24'780.45</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>76'000</b>	<b>53'200</b>	<b>90'000</b>	<b>56'000</b>	<b>87'462.45</b>	<b>62'682.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'800</b>		<b>34'000</b>		<b>24'780.45</b>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	70'000		80'000		83'109.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	6'000		10'000		4'353.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'200		56'000		58'703.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)						3'979.00
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>248'800</b>	<b>159'600</b>	<b>153'200</b>	<b>79'600</b>	<b>221'004.50</b>	<b>142'629.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>89'200</b>		<b>73'600</b>		<b>78'374.90</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>3'300</b>	<b>2'100</b>	<b>3'200</b>	<b>2'600</b>	<b>3'276.00</b>	<b>2'590.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>		<b>600</b>		<b>685.50</b>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300		3'200		3'276.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'100		2'600		2'590.50
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>234'000</b>	<b>157'500</b>	<b>139'000</b>	<b>77'000</b>	<b>208'248.40</b>	<b>140'039.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'500</b>		<b>62'000</b>		<b>68'209.30</b>
3132.02	Dienstleistungen SVA	9'000		9'000		9'360.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	200'000		110'000		172'953.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	25'000		20'000		25'935.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		157'500		77'000		139'878.10
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)						-42.00
4637.21	Rückerstattungen EL zur AHV (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)						203.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>11'500</b>		<b>11'000</b>		<b>9'480.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'500</b>		<b>11'000</b>		<b>9'480.10</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500					
3637.03	Altersausflug, Altersweihnacht	11'000		11'000		9'480.10	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>194'000</b>	<b>4'000</b>	<b>168'000</b>	<b>4'000</b>	<b>183'043.60</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>190'000</b>		<b>164'000</b>		<b>180'043.60</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>28'000</b>	<b>4'000</b>	<b>28'000</b>	<b>4'000</b>	<b>49'082.90</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'000</b>		<b>24'000</b>		<b>46'082.90</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					24'347.65	
3637.01	Alimentenbevorschussungen	28'000		28'000		24'735.25	
4637.01	Alimentenrückerstattungen		4'000		4'000		3'000.00
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>166'000</b>		<b>43'000</b>		<b>40'685.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>166'000</b>		<b>43'000</b>		<b>40'685.70</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	110'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'000		38'000		37'379.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000		3'306.70	
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>			<b>97'000</b>		<b>93'275.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>97'000</b>		<b>93'275.00</b>
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			97'000		93'275.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>345'800</b>	<b>139'900</b>	<b>212'600</b>	<b>116'100</b>	<b>262'156.10</b>	<b>178'204.59</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>205'900</b>		<b>96'500</b>		<b>83'951.51</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>20'000</b>	<b>14'000</b>	<b>34'000</b>	<b>17'000</b>	<b>24'224.45</b>	<b>16'869.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'000</b>		<b>17'000</b>		<b>7'354.65</b>
3637.24	Beihilfen	20'000		14'000		19'594.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			20'000		4'630.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'000		17'000		13'715.80
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bez. Leistungen)						3'154.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>145'000</b>	<b>29'800</b>	<b>110'000</b>	<b>43'400</b>	<b>164'237.20</b>	<b>67'232.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>115'200</b>		<b>66'600</b>		<b>97'004.90</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'964.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9'557.50	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	130'000		96'000		132'191.65	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	15'000				11'982.95	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			14'000		5'540.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'800		4'400		4'016.80
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				14'000		5'376.35
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				25'000		50'478.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000				7'251.85
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						109.30
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>180'600</b>	<b>95'000</b>	<b>68'400</b>	<b>55'000</b>	<b>73'398.80</b>	<b>93'062.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>85'600</b>		<b>13'400</b>	<b>19'663.39</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					281.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					28.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		500		261.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		3'200		1'767.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		1'000		613.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000		28'200		18'870.00	
3637.02	Beiträge an Asylbewerber	80'000		35'000		51'543.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		95'000		55'000		91'854.29

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						406.00
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						801.90
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>200</b>	<b>1'100</b>	<b>200</b>	<b>700</b>	<b>295.65</b>	<b>1'040.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>900</b>		<b>500</b>		<b>744.65</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		284.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					11.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'100		700		1'040.30
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>437'800</b>	<b>263'400</b>	<b>371'300</b>	<b>204'200</b>	<b>391'156.02</b>	<b>65'997.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>174'400</b>		<b>167'100</b>		<b>325'158.32</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>316'500</b>	<b>221'900</b>	<b>246'900</b>	<b>148'700</b>	<b>260'588.77</b>	<b>8'633.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'600</b>		<b>98'200</b>		<b>251'955.37</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>316'500</b>	<b>221'900</b>	<b>246'400</b>	<b>148'700</b>	<b>260'588.77</b>	<b>8'633.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'600</b>		<b>97'700</b>		<b>251'955.37</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'300		45'000		40'821.15	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-4'351.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		3'000		3'213.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000		4'700		4'952.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'700		1'506.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		500		557.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		447.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		7'000		5'324.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		9'000		7'385.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		6'500		16'886.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		10'000		5'632.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200		2'200		2'228.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400		1'000		1'411.00	
3141.01	Winterdienst	9'000		10'000		1'501.95	
3141.02	Strassenreinigung	10'000		7'500		4'070.00	
3141.03	Strassenbeleuchtung und Signale	32'000		32'000		24'414.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.04	Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	37'000		21'000		41'531.25	
3141.05	Baulicher Unterhalt Flurstrassen	10'000		10'000		10'597.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		5'000		8'348.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		520.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	63'800		65'000		76'800.17	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900		1'000		901.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000		3'400		5'828.06	
4260.06	Rückerstattungen Dritter, Aufgrabungsbewilligungen						3'350.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'300		6'000		5'283.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		164'200		142'700		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'400				
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>			<b>500</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>500</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>121'300</b>	<b>41'500</b>	<b>124'400</b>	<b>55'500</b>	<b>130'567.25</b>	<b>57'364.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>79'800</b>		<b>68'900</b>		<b>73'202.95</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>40'200</b>		<b>36'200</b>		<b>37'693.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'200</b>		<b>36'200</b>		<b>37'693.65</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200		5'200		5'149.65	
3631.01	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	35'000		30'000		32'544.00	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>29'500</b>		<b>32'700</b>		<b>35'509.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'500</b>		<b>32'700</b>		<b>35'509.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
3634.01	Kosten Busbetrieb	6'000		3'000		6'013.30	
3634.02	Beiträge an ZVV	23'500		27'000		28'430.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'066.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6221</b>	<b>Regionaler Busverkehr</b>	<b>51'600</b>	<b>41'500</b>	<b>55'500</b>	<b>55'500</b>	<b>57'364.30</b>	<b>57'364.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'100</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			5'000		6'066.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		232.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200		366.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		108.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					40.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					32.40	
3144.01	Unterhalt Anlagen Bahnhof Neu	19'000		19'000		18'684.50	
3144.02	Unterhalt Anlagen Bahnhof Alt	1'400		2'000		1'402.65	
3612.05	Verwaltungskostenentschädigung			2'000		2'000.00	
3634.03	Beitrag an ZVV (Verbund)	23'500		27'000		28'430.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'700					
4472.01	Einnahmen P&R-Anlage		5'000		23'000		20'177.40
4472.02	Einnahmen Toilette Busbahnhof		1'500		1'500		1'468.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000		31'000		35'718.90
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>582'800</b>	<b>518'800</b>	<b>632'650</b>	<b>534'600</b>	<b>592'408.04</b>	<b>524'478.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>64'000</b>		<b>98'050</b>		<b>67'929.58</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>182'900</b>	<b>176'700</b>	<b>182'200</b>	<b>175'100</b>	<b>187'795.90</b>	<b>181'454.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>7'100</b>		<b>6'341.47</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>6'200</b>		<b>7'100</b>		<b>6'341.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>7'100</b>		<b>6'341.47</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700		4'500		3'951.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		125.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			300		197.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		58.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					21.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					17.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'600		1'535.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400		400		433.17	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>176'700</b>	<b>176'700</b>	<b>175'100</b>	<b>175'100</b>	<b>181'454.43</b>	<b>181'454.43</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			17'000		15'411.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			900		836.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'400		1'318.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			500		389.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200		145.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		116.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		1'000		6'200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700		2'700		2'557.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		25'000		13'224.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		300		-337.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		30'000		11'716.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		3'000		946.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'400		-17'900		-8'389.13	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'500		20'500		20'471.58	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	800		9'300		9'281.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			8'200			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'200				8'203.29	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	30'100		2'400		31'403.64	
3632.01	Beiträge an Zweckverband GWVR	35'500		28'000		28'465.90	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'100		33'400		14'123.31	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					15'315.14	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500		5'000		5'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'300		2'100		3'055.50	
4240.10	Wasserabgabe		167'000		165'000		166'836.52
4250.00	Verkäufe						129.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'500		8'000		7'548.00
4690.00	Übriger Transferertrag						4'888.94
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'200		2'100		2'051.97

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>233'600</b>	<b>233'600</b>	<b>244'400</b>	<b>244'400</b>	<b>229'966.44</b>	<b>229'966.44</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>53'600</b>	<b>53'600</b>	<b>54'400</b>	<b>54'400</b>	<b>51'940.93</b>	<b>51'940.93</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'000		2'286.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100		63.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200		100.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		29.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					11.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500		30'000		28'080.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500		9'000		5'993.41	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4'700			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'700				4'682.55	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					2'111.42	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600		5'000		5'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300		1'300		1'571.25	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		50'600		51'600		49'309.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'000		2'800		2'631.63
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>190'000</b>	<b>190'000</b>	<b>178'025.51</b>	<b>178'025.51</b>
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	87'000		82'600		97'074.23	
3632.02	Beiträge an Zweckverband AWVR	93'000		103'000		80'951.28	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			4'400			
4240.20	Klärgebühren		180'000		190'000		178'025.51
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>100'400</b>	<b>100'500</b>	<b>105'600</b>	<b>105'100</b>	<b>104'069.44</b>	<b>102'807.59</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>1'261.85</b>	
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>400</b>	<b>500</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>1'261.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>1'261.85</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		1'000		1'261.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>104'600</b>	<b>104'600</b>	<b>102'807.59</b>	<b>102'807.59</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000		7'000		6'445.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		452.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		100		106.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		300		98.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		78.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'700		15'500		17'717.05	
3130.02	Transport- und Verbrennungskosten	62'000		58'600		49'043.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		3'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200		2'200		2'219.31	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'100		2'400		2'371.97	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					15'961.48	
3611.01	Entschädigungen an Kantone (Sonderabfälle)	1'000		1'000		973.80	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800		5'000		5'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		400		327.63	
4240.30	Abfallgebühren, Grüngut, Sperrgut		36'000		50'000		52'950.17
4240.31	Sackgebühr IGKSG		30'000		35'000		34'089.65
4240.32	Kunststoffsammel-Sack		500		6'200		
4240.33	Grüngut		14'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		10'612.60
4260.01	Rückerstattungen Glasscherben		3'500		3'500		3'650.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		10'400		4'600		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'600		1'300		1'504.57
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>29'700</b>		<b>26'700</b>		<b>41'268.45</b>	<b>7'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'700</b>		<b>26'700</b>		<b>34'018.45</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>29'700</b>		<b>26'700</b>		<b>41'268.45</b>	<b>7'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'700</b>		<b>26'700</b>		<b>34'018.45</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'500		2'880.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		45.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200		71.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		21.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.35	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'100		500		4'000.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	24'200		22'200		34'234.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						7'250.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>235.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>235.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>235.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>235.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		235.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>500</b>		<b>450</b>		<b>432.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500</b>		<b>450</b>		<b>432.80</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>500</b>		<b>450</b>		<b>432.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500</b>		<b>450</b>		<b>432.80</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		450		432.80	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>33'000</b>	<b>8'000</b>	<b>70'000</b>	<b>10'000</b>	<b>26'132.75</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		<b>60'000</b>		<b>23'132.75</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>33'000</b>	<b>8'000</b>	<b>70'000</b>	<b>10'000</b>	<b>25'902.35</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		<b>60'000</b>		<b>22'902.35</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800		20'000		13'507.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		2'100		1'403.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'100		762.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		700		361.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		400		243.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		70.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand			300		255.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		4'500		4'151.45	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		1'100		1'326.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		39'500		3'056.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		-69.10	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					732.90	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100		100		100.95	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'200					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		10'000		3'000.00
<b>7790 Umweltschutz, übriges Nettoergebnis</b>					<b>230.40</b>	<b>230.40</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter					230.40	
<b>79 Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>2'507.26</b>	<b>2'507.26</b>
<b>7900 Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>2'507.26</b>	<b>2'507.26</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter			500			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	600		600		639.86	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'900		2'000		1'867.40	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>	<b>42'000</b>	<b>252'700</b>	<b>188'550</b>	<b>255'500</b>	<b>186'726.58</b>	<b>242'705.81</b>
	<b>210'700</b>		<b>66'950</b>		<b>55'979.23</b>	
<b>81 Landwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>9'200</b>	<b>9'200</b>	<b>10'400</b>	<b>10'400</b>	<b>6'281.05</b>	<b>38.00</b>
						<b>6'243.05</b>
<b>8120 Strukturverbesserungen Nettoergebnis</b>	<b>5'800</b>	<b>5'800</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>	<b>3'216.55</b>	<b>38.00</b>
						<b>3'178.55</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					113.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		1'097.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		2'700		2'006.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						38.00
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>3'400</b>		<b>4'200</b>		<b>3'064.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'400</b>		<b>4'200</b>		<b>3'064.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000		3'000		2'848.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		200		34.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					54.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		16.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800					
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>32'800</b>	<b>9'500</b>	<b>178'150</b>	<b>158'000</b>	<b>180'445.53</b>	<b>126'297.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'300</b>		<b>20'150</b>		<b>54'147.72</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>32'800</b>	<b>9'500</b>	<b>178'150</b>	<b>158'000</b>	<b>180'445.53</b>	<b>126'297.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'300</b>		<b>20'150</b>		<b>54'147.72</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			500		960.55	
3100.00	Büromaterial			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		4'000		2'153.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		47'000		53'512.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien					16.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen			250		325.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	200		200		201.05	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100		100		80.63	
3499.01	Skontoabzüge			1'500		842.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			109'000		120'309.75	
3612.10	Dorrfest 2023			15'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'300					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		2'043.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000					
4250.01	Forsterträge Stammholz				60'000		29'568.65
4250.02	Forsterträge Industrieholz				15'000		27'885.51
4250.03	Forsterträge Brennholz		4'500		5'000		6'703.10
4250.05	Schnitzelverkauf				20'000		20'030.00
4250.06	Verkauf Christbäume etc.				2'000		2'758.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		
4260.03	Jungwaldpflegebeiträge				10'000		3'700.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				25'000		20'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		19'000		15'652.55
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>483.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>483.20</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>483.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>483.20</b>	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		500		500		483.20
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>95'700</b>		<b>79'000</b>		<b>96'956.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>95'700</b>		<b>79'000</b>		<b>96'956.80</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>95'700</b>		<b>79'000</b>		<b>96'956.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>95'700</b>		<b>79'000</b>		<b>96'956.80</b>	
4604.01	Gewinnbeteiligung ZKB		95'700		79'000		96'956.80
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>19'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'930.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>19'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'930.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>19'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'930.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>19'000</b>		<b>18'000</b>		<b>18'930.00</b>	
4604.02	Ausgleichsvergütung EKZ		19'000		18'000		18'930.00
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>		<b>128'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>128'000</b>					



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>		<b>128'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>128'000</b>					
4120.01	Kiesausbeutungsgebühren/Wandkiesentschädigung		128'000				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'876'100</b>	<b>3'904'300</b>	<b>957'300</b>	<b>2'979'600</b>	<b>96'068.11</b>	<b>2'309'965.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'028'200</b>		<b>2'022'300</b>		<b>2'213'897.52</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>7'300</b>	<b>2'627'900</b>	<b>6'700</b>	<b>1'306'000</b>	<b>7'579.26</b>	<b>1'496'099.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'620'600</b>		<b>1'299'300</b>		<b>1'488'520.03</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'500</b>	<b>1'211'900</b>	<b>1'000</b>	<b>1'190'000</b>	<b>2'167.61</b>	<b>1'198'774.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'208'400</b>		<b>1'189'000</b>		<b>1'196'607.13</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500		1'000		2'167.61	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		885'000		873'000		881'870.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100'000		112'000		78'299.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				2'000		2'594.47
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-25'000		-30'000		-18'018.80
4000.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer natürliche Personen		-700		-1'000		-298.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		110'000		105'000		105'431.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000		18'000		33'754.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						37.33
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		33'000		25'000		52'290.42
4008.00	Personensteuern		21'500		21'000		21'462.02
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		35'000		34'000		34'307.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'000		8'000		1'981.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'000		20'000		776.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'500		3'000		3'353.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		600				934.50
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>3'800</b>	<b>1'416'000</b>	<b>5'700</b>	<b>116'000</b>	<b>5'411.65</b>	<b>297'324.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'412'200</b>		<b>110'300</b>		<b>291'912.90</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'800		5'700		5'411.65	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'400'000		100'000		279'624.55
4033.00	Hundesteuern		16'000		16'000		17'700.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>774'100</b>	<b>1'211'600</b>	<b>922'700</b>	<b>1'390'800</b>	<b>61'417.00</b>	<b>92'571.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>437'500</b>		<b>468'100</b>		<b>31'154.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>774'100</b>	<b>1'211'600</b>	<b>922'700</b>	<b>1'390'800</b>	<b>61'417.00</b>	<b>92'571.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>437'500</b>		<b>468'100</b>		<b>31'154.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	774'100		922'700		61'417.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'211'600		1'390'800		92'571.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>28'500</b>	<b>64'300</b>	<b>27'900</b>	<b>44'000</b>	<b>27'071.85</b>	<b>48'618.23</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>35'800</b>		<b>16'100</b>		<b>21'546.38</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'300</b>	<b>26'600</b>	<b>9'700</b>	<b>24'000</b>	<b>8'555.37</b>	<b>28'219.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>16'300</b>		<b>14'300</b>		<b>19'664.56</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		59.90	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					51.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000		3'000		2'255.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'800		6'200		6'188.17	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500		2'000		2'084.56
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG oder von anderen privatrechtl. Organis.						3'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'100		22'000		23'135.37
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>18'200</b>	<b>37'700</b>	<b>18'200</b>	<b>20'000</b>	<b>18'180.99</b>	<b>20'398.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>19'500</b>		<b>1'800</b>		<b>2'217.31</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'200		18'200		18'180.99	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'700		20'000		20'398.30
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>					<b>335.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>335.49</b>
3499.00	Übriger Finanzaufwand					335.49	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	500	500	200	200	462.40	462.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	500	500	200	200	462.40	462.40
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		200		462.40
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'066'200	1'066'200	238'600	238'600	672'214.71	672'214.71
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	900'000	900'000				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	900'000					
9999	Abschluss Nettoergebnis	166'200	166'200	238'600	238'600	672'214.71	672'214.71
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	166'200					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				238'600		672'214.71

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

**0**

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

*siehe Detailbeschreibung*

**Budget  
2024**

**0290**

0290.5290.00

**Verwaltungsliegenschaften, übriges**

Verwaltungsliegenschaften, Nutzungskonzept

30'000

Im Jahr 2024 wird ein gesamtheitliches Nutzungskonzept der Gemeindeligenschaften erstellt.

**1**

### ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

*siehe Detailbeschreibung*

**Budget  
2024**

**1620**

1620.5040.00

**Zivilschutz**

Zivilschutzanlage (Abgang und Tor)

40'000

Sanierung des Abgangs und Tors zur Zivilschutzanlage.

## 3

**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**

Kurz und bündig

*siehe Detailbeschreibung***Budget  
2024****3420**

3420.5030.00

**Freizeit**

Spielplatz, Oberfläche Türmliwiese

75'000

Der Belag des Spielplatzes wird saniert.

## 6

**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**

Kurz und bündig

*siehe Detailbeschreibung***Budget  
2024****6150**

6150.5010.11

**Gemeindestrassen**

Leuchtenwechsel auf LED 2024

30'000

Die Strassenbeleuchtung muss aufgrund des Alters und der Steigerung der Energieeffizienz ersetzt werden.

## 7

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**

Kurz und bündig

*siehe Detailbeschreibung***Budget  
2024****7101**

7101.5030.14

**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**

Erneuerungsunterhalt Entleerungsleitung Quellen und Reservoir/Quellwasser-PW

20'000

Die Entleerungsleitung des Quellwasser-Pumpwerkes muss erneuert werden.

7101.6370.00

Wasseranschlussgebühren

-60'000

Annahme aufgrund der Erfahrungswerte

**7201**

7201.6370.00

**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**

Kanalisationsanschlussgebühren

-30'000

Annahme aufgrund der Erfahrungswerte

**7900**

7900.5290.00

**Raumordnung**

Revision Bau- und Zonenordnung

60'000

Die Bau- und Zonenordnung wird bis 2025 revidiert.

# 8

**VOLKSWIRTSCHAFT**  
**Kurz und bündig**  
*siehe Detailbeschreibung*

**Budget  
2024**

**8200**  
8200.5540.00

**Forstwirtschaft**  
Beteiligung an Revier Razferfeld

95'000

Im Jahr 2024 wird das Forstrevier Razferfeld gegründet. Die Gemeinde Hüntwangen wird sich daran beteiligen.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>30'000</b>		<b>60'000</b>			
		30'000		60'000		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>40'000</b>					<b>2'817.70</b>
		40'000			2'817.70	
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>75'000</b>					
		75'000				
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis					<b>15'067.00</b>	
						15'067.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>30'000</b>				<b>81'544.65</b>	
		30'000				81'544.65
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>80'000</b> 10'000	<b>90'000</b>	<b>222'000</b> 368'000	<b>590'000</b>	<b>1'083'466.09</b>	<b>463'738.00</b> 619'728.09
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>95'000</b>		<b>24'000</b>			
		95'000		24'000		
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>350'000</b>	<b>90'000</b>	<b>306'000</b>	<b>590'000</b>	<b>1'180'077.74</b>	<b>466'555.70</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>260'000</b>	<b>284'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>713'522.04</b>
<b>Total</b>	<b>350'000</b>	<b>350'000</b>	<b>590'000</b>	<b>590'000</b>	<b>1'180'077.74</b>	<b>1'180'077.74</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	30'000	30'000	60'000	60'000		
02	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoergebnis	30'000	30'000	60'000	60'000		
0220	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b> Nettoergebnis			60'000	60'000		
220.5290.00	Revision Nutzungsplanung (Anpassung Bau- und Zonenordnung)			60'000			
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b> Nettoergebnis	30'000	30'000				
0290.5290.00	Verwaltungsliegenschaften, Nutzungskonzept	30'000					
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoergebnis	40'000	40'000			2'817.70	2'817.70
15	<b>Feuerwehr</b> Nettoergebnis					2'817.70	2'817.70
1500	<b>Feuerwehr</b> Nettoergebnis					2'817.70	2'817.70
1500.6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und ZV						2'817.70
16	<b>Verteidigung</b> Nettoergebnis	40'000	40'000				
1620	<b>Zivilschutz</b> Nettoergebnis	40'000	40'000				
1620.5040.00	Zivilschutzanlage (Abgang und Tor)	40'000					
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis	75'000	75'000				



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	<b>Sport und Freizeit</b> <b>Nettoergebnis</b>	75'000	75'000				
3420	<b>Freizeit</b> <b>Nettoergebnis</b>	75'000	75'000				
3420.5030.00	Spielplatz, Oberfläche Türmliwiese	75'000					
4	<b>GESUNDHEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>					15'067.00	15'067.00
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> <b>Nettoergebnis</b>					15'067.00	15'067.00
4125	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b> <b>Nettoergebnis</b>					15'067.00	15'067.00
4125.5540.00	Dotationskapitalerhöhung KZU					15'067.00	
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000	30'000			81'544.65	81'544.65
61	<b>Strassenverkehr</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000	30'000			81'544.65	81'544.65
6150	<b>Gemeindestrassen</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000	30'000			81'544.65	81'544.65
6150.5010.08	Schulgasse Sanierung					8'332.80	
6150.5010.09	Rebbergstrasse Ersatz Deckbelag					73'211.85	
6150.5010.11	Leuchtenwechsel auf LED 2024	30'000					
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	80'000 10'000	90'000	222'000 368'000	590'000	1'083'466.09	463'738.00 619'728.09
71	<b>Wasserversorgung</b> <b>Nettoergebnis</b>	20'000 40'000	60'000	222'000	60'000 162'000	446'189.94	278'177.35 168'012.59
7101	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b> <b>Nettoergebnis</b>	20'000 40'000	60'000	222'000	60'000 162'000	446'189.94	278'177.35 168'012.59

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.09	Ersatz WL Heinisolstr.-Hydrant Nr. 26					178'142.75	
7101.5030.10	Projektierung Sanierung Klappenschacht Pumpenhaus Linde					1'980.90	
7101.5030.11	Sanierung Mess-Station Linde (Durchflusszähler, Klappen, Anpassung PLS)			63'000			
7101.5030.12	Prozessleitsystem Rittmeyer			46'000			
7101.5030.14	Erneuerungsunterhalt Entleerungsleitung Quellen und Reservoir/Quellwasser-PW	20'000					
7101.5440.00	Darlehen an Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen					9'213.00	
7101.5540.00	Beteiligung an Zweckverband GWV Rafzerfeld					256'853.29	
7101.5620.01	GWVR Investitionsbeitrag			113'000			
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		60'000		60'000		17'000.00
7101.6620.00	Rückzahlung bisher geleistete Investitionsbeiträge GWV Rafzerfeld						256'853.29
7101.6620.01	Rückzahlung bisher geleistete Investitionsbeiträge GWS						4'324.06
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000</b>	<b>85'096.40</b>	<b>85'715.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>618.60</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000</b>	<b>85'096.40</b>	<b>85'715.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>618.60</b>	
7201.5030.05	Schulgasse Reinabwasserleitung					13'901.40	
7201.5540.00	Beteiligung am Zweckverband Abwasserbund Rafzerfeld					71'195.00	
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000		30'000		14'520.00
7201.6620.00	Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge Abwasserbund Rafzerfeld						71'195.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>				<b>500'000</b>	<b>552'179.75</b>	<b>99'845.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>500'000</b>			<b>452'334.10</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				<b>500'000</b>	<b>552'179.75</b>	<b>99'845.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>500'000</b>			<b>452'334.10</b>
7410.5020.00	Bachumlegung Fabrik-Rössli (Ausführungsprojekt)					552'179.75	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410.6370.00	Bachumlegung Fabrik-Rössli (Einnahmen)				500'000		99'845.65
<b>79</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>				
<b>7900</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>				
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	60'000					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>24'000</b>	<b>24'000</b>		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>24'000</b>	<b>24'000</b>		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>24'000</b>	<b>24'000</b>		
8200.5540.00	Beteiligung an Revier Razferfeld *)	95'000					
8200.5620.01	Beitrag Betriebsgebäude Forstreviere Razferfeld			24'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN Nettoergebnis</b>	<b>90'000</b> <b>260'000</b>	<b>350'000</b>	<b>590'000</b>	<b>306'000</b> <b>284'000</b>	<b>466'555.70</b> <b>713'522.04</b>	<b>1'180'077.74</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>	<b>90'000</b> <b>260'000</b>	<b>350'000</b>	<b>590'000</b>	<b>306'000</b> <b>284'000</b>	<b>466'555.70</b> <b>713'522.04</b>	<b>1'180'077.74</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>	<b>90'000</b> <b>260'000</b>	<b>350'000</b>	<b>590'000</b>	<b>306'000</b> <b>284'000</b>	<b>466'555.70</b> <b>713'522.04</b>	<b>1'180'077.74</b>
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	90'000		590'000		466'555.70	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		350'000		306'000		1'180'077.74

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen			150'000				
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens							
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>			<b>150'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>150'000</b>		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>			<b>150'000</b>			
9630.7000.03	Oberflächengestaltung (Spielplatz) Türmliwiese			150'000			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>150'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>150'000</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>150'000</b>		
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV				150'000		

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		<b>205'500</b>	<b>223'700</b>	<b>241'900.03</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>0</b>	<b>6'000</b>	<b>0.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	6'000	0.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>44'600</b>	<b>38'400</b>	<b>39'300.63</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500	400	428.94
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'100	38'000	38'871.69
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000	0	0.00
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>672.11</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	100	0.00
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	672.11
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>3'600</b>	<b>0.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	3'600	0.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>6'800</b>	<b>300</b>	<b>290.16</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800	300	290.16
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>882.90</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900	900	882.90

<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>68'700</b>	<b>69'400</b>	<b>83'529.77</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	63'800	65'000	76'800.17
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900	1'000	901.54
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000	3'400	5'828.06
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>	<b>5'149.65</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200	5'200	5'149.65
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>433.17</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400	400	433.17
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>40'200</b>	<b>53'500</b>	<b>59'006.04</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'400	-17'900	-8'389.13
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'500	20'500	20'471.58
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	800	9'300	9'281.85
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0	8'200	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'200	0	8'203.29
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'100	33'400	14'123.31
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	15'315.14
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>9'200</b>	<b>13'700</b>	<b>12'787.38</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500	9'000	5'993.41
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0	4'700	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'700	0	4'682.55
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	2'111.42
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>0</b>	<b>4'400</b>	<b>0.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	4'400	0.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>4'300</b>	<b>4'600</b>	<b>4'591.28</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200	2'200	2'219.31
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'100	2'400	2'371.97



<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>24'200</b>	<b>22'200</b>	<b>34'234.45</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	24'200	22'200	34'234.45
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100.95</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100	100	100.95
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>639.86</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	600	600	639.86
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>281.68</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	200	200	201.05
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100	100	80.63

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>205'500</b>	<b>223'700</b>	<b>241'900.03</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	191'400	182'200	209'678.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	14'100	41'500	32'221.98

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	1'130	1'120	1'092	
Steuerfuss	39%	39%	39%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'693	2689	2810	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>511%</b>	<b>4%</b>	<b>n.a.</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-294%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3'227</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				