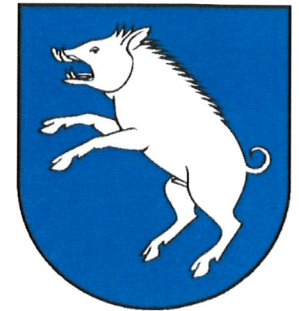


**Politische Gemeinde
8415 Berg am Irchel**



Budget 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	22. September 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	27. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2022
Veröffentlichung	1. Januar 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10 - 11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 27
9 Erfolgsrechnung	28 - 55
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57 - 61
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	62 - 63
Anhang zum Budget	64
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	65 - 66
14 Finanzkennzahlen	67

Kontakt

Gemeindeverwaltung Berg am Irchel

Winkel 13

8415 Berg am Irchel

Finanzvorstand: Thomas Fehr

Leiter Finanzen: Nicola Tomic
Telefon 052 318 11 89

E-Mail nicola.tomic@bergamirchel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

In der aktuellen Planungsperiode resultiert aufgrund der überdurchschnittlich hohen Investitionen ein Haushaltsdefizit von 1.2 Mio. Franken, welches komplett auf die gebührenfinanzierten Eigenwirtschaftsbetriebe zurückzuführen ist. Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung entwickeln sich in den Planjahren positiv um 200'000 Franken. Die aus der Erfolgsrechnung erwirtschaftete Selbstfinanzierung beträgt durchschnittlich 409'000 Franken pro Jahr.

Über die gesamte Planungsperiode wird mit überdurchschnittlich hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 3.3 Mio. Franken gerechnet. Dies entspricht einem sehr guten Investitionsanteil von 16% im Durchschnitt. Die hohen Investitionen können durch die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung, über die gesamte Planungsperiode betrachtet, nur zu 62% selbst finanziert werden. Der Rest muss über die Aufnahme von verzinslichen Darlehen über 1.3 Mio. Franken per Ende 2026 fremdfinanziert werden.

Die Steuerbelastung der Gemeinde dürfte in Anbetracht der auch am Ende der Planung noch soliden Substanz für die nächsten Jahre auf attraktiv tiefem Niveau bleiben. Bei den Gebührenhaushalten sollten im Wasser, im Abwasser sowie beim Abfall die Tarife erhöht werden, während bei der Fernwärme kein Handlungsbedarf für eine Gebührenanpassung besteht. In der Planung wurde bei allen Betrieben mit stabilen Gebühren gerechnet.

Für den Gemeinderat

Thomas Fehr
Finanzvorstand

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'203'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'455'503.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	873'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	833'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'400'000.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'455'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	293'467.00

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 29. September 2022

Gemeinderat Berg am Irchel

Präsident

Schreiber

Roland Fehr

Nicola Tomic

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 29.09.2022. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'203'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'455'503.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	873'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	833'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Berg am Irchel 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 2023 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'400'000.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'455'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	293'467.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 2. November 2022

Rechnungsprüfungskommission Berg am Irchel

Präsident



Kevin Müller

Aktuarin



Sarah Schneider

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel am 02.12.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'203'970.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'455'503.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	873'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	833'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'400'000.00	
Steuerfuss		33%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'467.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'455'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	293'467.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Berg am Irchel für das Jahr 2023 wird auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8415 Berg am Irchel, 2. Dezember 2022

Namens der Gemeindeversammlung Berg am Irchel

Vizeräsident

Schreiber

Patrick Schmid

Nicola Tomic

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'203'970.00	3'718'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'455'503.00	2'227'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'748'467.00	-1'491'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'400'000.00	4'242'424.00	
Steuerfuss	33%	33%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	875'000.00	860'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	565'000.00	535'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'000.00	4'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'000.00	700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'455'000.00	1'400'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'455'000.00
			1'400'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-293'467.00	-91'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	293'467.00	293'467.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	95'132.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	345'489.00	195'071.00	150'418.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	95'132.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-43'110.00	-98'396.00	55'286.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	833'000.00	518'000.00	315'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-876'110.00	-616'396.00	-259'714.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-5%	-19%	18%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023	Fernwärme Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	26'326.00	22'155.00	13'787.00	32'864.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	70'692.00	4'389.00	2'000.00	73'337.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	44'366.00	-17'766.00	-11'787.00	40'473.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'000.00	115'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-155'634.00	-132'766.00	-11'787.00	40'473.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22%	-15%	n.A.	n.A.

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-293'467.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	8'071'120.36
./. Fremdkapital per 31.12.2021	5'150'949.84
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	2'920'170.52

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	2'920'170.52
---	---------------------

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	195'071.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	43'650.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	238'721.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
57%	51%	51%	51%	52%						0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
-5%	-4%	-3%	-3%	-3%						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
11%	19%	30%	15%	6%						0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	426'718.00	353'100.00	348'828.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	655'582.00	691'500.00	734'404.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	333'954.00	304'800.00	280'375.33
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	1'850.00	39'426.01
36	Transferaufwand	2'672'567.00	2'264'550.00	2'120'694.38
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'088'821.00</i>	<i>3'615'800.00</i>	<i>3'523'728.98</i>
40	Fiskalertrag	1'589'700.00	1'455'700.00	1'382'212.59
41	Regalien und Konzessionen	550.00	550.00	70.00
42	Entgelte	512'200.00	397'800.00	575'890.22
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	45.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	95'132.00	64'650.00	31'251.95
46	Transferertrag	1'441'472.00	1'490'800.00	1'403'767.21
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'639'054.00</i>	<i>3'409'500.00</i>	<i>3'393'236.97</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-449'767.00	-206'300.00	-130'492.01
34	Finanzaufwand	38'700.00	75'200.00	35'004.10
44	Finanzertrag	195'000.00	190'500.00	197'765.35
	Ergebnis aus Finanzierung	156'300.00	115'300.00	162'761.25
Operatives Ergebnis		-293'467.00	-91'000.00	32'269.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-293'467.00	-91'000.00	32'269.24
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	76'449.00	57'600.00	66'478.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	76'449.00	57'600.00	66'478.50
Total Aufwand		4'203'970.00	3'748'600.00	3'625'211.58
Total Ertrag		3'910'503.00	3'657'600.00	3'657'480.82

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	793'000.00	846'000.00	501'036.35
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	80'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	29'502.38
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		873'000.00	846'000.00	530'538.73
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	189'268.45
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	40'000.00	100'000.00	48'666.40
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		40'000.00	100'000.00	237'934.85
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		873'000.00	846'000.00	530'538.73
		40'000.00	100'000.00	237'934.85
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-833'000.00	-746'000.00	-292'603.88

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	50'000.00	50'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-50'000.00	-50'000.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 82 vom 26. Juli 2022 **0.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfangs Jahr. Verzinst werden

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

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat, die Gemeindeverwaltung (inkl. Kosten für die EDV) sowie die Verwaltungsliegenschaften budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (=- Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
0210.3010.00	96'965.00	72'500.00	-24'465.00	Kostenstellen gemäss den aktuellen Anstellungen budgetiert. Andere Kostenstellen werden umgelegt.
0210.3052.00	17'363.00	6'700.00	-10'663.00	Neuer Vorsorgeplan seit 01.07.2022, Kostenstellen werden mittels effektiven Umlagen bebucht.
0210.3054.00	5'400.00	900.00	-4'500.00	Kinderzulagen werden seit 2022 entschädigt.
0210.3132.00	7'000.00	500.00	-6'500.00	Finanz- und Aufgabenplan wird neu durch einen Externen Partner erstellt.
0210.4260.00	-6'400.00	-1'000.00	5'400.00	Kinderzulagen werden von der SVA zurückerstattet.
0220.3090.00	10'300.00	500.00	-9'800.00	Ausbildung CAS Baurecht
0220.3118.00	16'500.00	0.00	-16'500.00	Modernisierung Verwaltung, einmalige Anschaffungskosten von Programmen
0220.3130.00	10'000.00	4'000.00	-6'000.00	Archivarbeiten sind im Jahr 2023 wieder fällig.
0220.3158.00	33'142.00	25'000.00	-8'142.00	Umstellung/Optimierung diverser Softwares, Einführung Nebenbuchhaltungen
0220.3161.00	7'800.00	700.00	-7'100.00	Mietkosten für 2 Defibrillatoren (neu)
0220.4210.00	-42'000.00	-10'000.00	32'000.00	Mehreinnahmen aufgrund der geplanten grossen Bauprojekte.
0220.4910.00	-50'000.00	0.00	50'000.00	Interne Umlagen (Gutschrift für diese Kostenstelle)
0291.3144.00	3'000.00	52'000.00	49'000.00	Renovation Landihaus (Fassade, Reparatur Dach und Ersatz Fenster Verwaltung) wird via IR bebucht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden unter anderem die Aufwendungen und Erträge für die Polizei, den Friedensrichter, das allgemeine Rechtswesen, die Feuerwehr sowie das Militär und den Zivilschutz budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
1400.3910.00	30'000.00	25'000.00	-5'000.00	Interne Umlage wurde neu berechnet. Wird in der Jahresrechnung mittels Zeittabelle ermittelt.
1400.4210.00	13'000.00	4'000.00	-9'000.00	

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung
 Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen der obligatorischen Schule, der Sonderschulen und für das übrige Bildungswesen budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
			keine zu begründenden Abweichungen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Denkmalpflege und der Heimatschutz, Bibliothek, die Kultur, das Grüezi, der Sport und die Freizeit budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

keine zu begründenden Abweichungen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Unter dem Gesundheitsbereich fallen Kosten für das Alterswohnheim Flaachtal, die Pflegefinanzierung, die ambulante Krankenpflege, die Rettungsdienste, die Beiträge an die Alkohol- und Suchtberatung, der Schulgesundheitsdienst und die Lebensmittelkontrolle.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4120.3660.20	10'942.00	6'750.00	-4'192.00	Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung und Jahresrechnung 2021.
4125.3634.40	50'000.00	70'000.00	20'000.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.
4125.3635.46	74'200.00	50'000.00	-24'200.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Kosten für Krankheit und Unfall, die Zusatzleistungen zur IV und AHV, die Leistungen an das Alter, die wirtschaftliche Hilfe, das Asylwesen und die Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (=- Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5220.3637.22	9'200.00	3'000.00	-6'200.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.
5320.3637.21	138'000.00	83'000.00	-55'000.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.
5440.3631.00	52'500.00	47'000.00	-5'500.00	Gemäss dem neuen Kinder- und Jugendgesetz müssen wir neu diese Kosten jährlich zahlen.
5440.3632.00	17'000.00	0.00	-17'000.00	Kosten für Jugend und Berufsberatung bleiben bestehen wurden im 2022 nicht budgetiert.
5720.3637.30	0.00	15'000.00	15'000.00	Keine Schweizer Bürger mehr in der wirtschaftlichen Hilfe.
5720.3637.34	16'000.00	30'000.00	14'000.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.
5720.3637.35	40'000.00	55'000.00	15'000.00	Hochrechnung aufgrund dem Stand per September 2022.
5720.4631.35	-40'000.00	-55'000.00	-15'000.00	Ist immer der gleiche Betrag wie beim Konto 570.3637.35 (voller Kostenersatz)
5730.3612.00	61'800.00	39'000.00	-22'800.00	Mehraufwendungen für die Asylkoordination in Andelfingen (Ukraine).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden der Unterhalt der Gemeindestrassen und die Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV).

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
6150.3141.00	20'000.00	50'000.00	30'000.00	Tiefer Kosten für Unterhaltsarbeiten budgetiert.
6150.4631.00	-100'500.00	0.00	100'500.00	Aufgrund der neuen Gesetzeslage für den Strassenfond haben wir diesen Beitrag zu gut.
6210.3631.00	18'215.00	0.00	-18'215.00	Unter dieser Funktion werden die Bahninfrastrukturfonds (BIF) verbucht.
6220.3634.00	43'000.00	63'800.00	20'800.00	Die BIF Beiträge gehen unter die 6210 Funktion.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Zum Aufgabenbereich Umwelt und Raumordnung gehören die gebührenfinanzierten Bereiche Wasser, Abwasser und Abfall. Sie zeigen folgende budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2023:

Wasserversorgung: CHF -26'326.00

Abwasserbeseitigung: CHF -22'155.00

Abfallbeseitigung: CHF -13'787.00

Ebenfalls unter dieser Funktion werden die Kosten für die Gewässerverbauungen, den Arten- und Landschaftsschutz, den Friedhof und die Bestattungen sowie die Raumordnung budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (=- Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
7101.3300.30	49'782.00	56'500.00	6'718.00	Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm 2022/2023.
7101.3300.60	20'910.00	3'650.00	-17'260.00	Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm 2022/2023.
7101.4240.00	-103'000.00	-86'000.00	17'000.00	Aufgrund der Jahresrechnung 2021 budgetiert.
7201.3130.00	13'100.00	1'000.00	-12'100.00	Spülen von Leitungen durch einen externen Anbieter.
7201.3300.30	4'389.00	-600.00	-4'989.00	Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm 2022/2023.
7301.3143.00	12'500.00	500.00	-12'000.00	Unterhalt Sammelstelle.
7710.3143.00	6'000.00	1'500.00	-4'500.00	Grabräumung, Endetappe und Ausführung im Januar 2023.
7900.3320.90	8'000.00	0.00	-8'000.00	Abschreibung für die Revision der Bau- und Zonenordnung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Land- und Forstwirtschaft, die Jagd- und Fischerei, der Tourismus, die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank sowie die Energie (Ferwärmebetrieb) budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
8200.3130.00	32'000.00	48'800.00	16'800.00	Geringerer Arbeitsaufwand in der Forstwirtschaft (Käferholzbewirtschaftung).
8200.3141.00	44'000.00	46'000.00	2'000.00	Höhere Unterhaltskosten für Waldstrassen und Waldwege.
8200.3161.00	32'000.00	28'000.00	-4'000.00	Höhere Mietkosten von Spezialfahrzeugen für die Holzernte.
8200.3612.00	70'000.00	60'000.00	-10'000.00	Höherer Beitrag an Arbeitsaufwand Forstdienst Buch am Irchel.
8200.4250.00	-110'000.00	-71'000.00	39'000.00	Höhere Einnahmen beim Verkauf budgetiert.
8200.4631.00	-16'500.00	-18'000.00	-1'500.00	Geringerer Staatsbeitrag.
8204.3130.00	19'000.00	30'000.00	11'000.00	Tieferer Aufwand für Naturschutz und Streuwiesen
8204.4631.00	-16'000.00	-41'000.00	-25'000.00	Tieferer Staatsbeitrag aufgrund der Minderaufwendungen im Naturschutz und Streuwiesen.
8205.3130.00	0.00	8'000.00	8'000.00	Gemäss Budget Forstrevier Buch am Irchel.
8600.4604.00	-55'000.00	-46'000.00	9'000.00	Gemäss Orientierungsschrieben budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Gemeinderat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2023 bei 33% zu belassen. Für die Schätzung des Steuerertrags wurde vom Stand Ende September 2022 ausgegangen. Die Steuereinnahmen erhöhen sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Die restlichen Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahrs.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (=- Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100.3181.00	4'000.00	6'000.00	2'000.00	Gemäss Neubeurteilung budgetiert.
9100.4000.00	-875'000.00	-860'000.00	15'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4000.10	-10'000.00	-20'000.00	-10'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4000.50	50'000.00	57'200.00	7'200.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4001.00	-565'000.00	-535'000.00	30'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4001.10	-35'000.00	-20'000.00	15'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4001.50	25'000.00	22'600.00	-2'400.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4010.00	-14'000.00	-4'300.00	9'700.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9100.4010.50	10'000.00	11'000.00	1'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben und aufgrund dem Stand September 2022 budgetiert.
9101.4022.00	-140'000.00	-80'000.00	60'000.00	Aufgrund der verfügbaren Depots budgetiert.
9300.3621.50	1'475'882.00	1'138'000.00	-337'882.00	Gemäss Verfügung über den Finanzausgleich budgetiert.
9300.4632.00	-588'542.00	-754'800.00	-166'258.00	Gemäss Verfügung über den Finanzausgleich budgetiert. Anteil Schule wird via 9300.3621.50 bezahlt.
9630.3940.00	9'202.00	1'300.00	-7'902.00	Interne Zinsen gemäss neuem Beleg.
9632.3430.00	15'000.00	25'000.00	10'000.00	Weniger Kleinsanierungen für Wohnungen budgetiert.
9635.3430.00	0.00	20'000.00	20'000.00	Kein weiterer baulicher Unterhalt geplant.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	636'367.00	280'700.00	573'150.00	223'900.00	547'158.12	223'575.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	164'576.00	18'850.00	156'750.00	8'850.00	139'461.60	7'757.21
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	51'730.00	5'400.00	49'430.00	5'400.00	50'479.75	6'015.00
4	Gesundheit	236'472.00	18'488.00	231'350.00	15'300.00	262'340.31	53'407.76
5	Soziale Sicherheit	593'515.00	322'020.00	534'220.00	294'000.00	560'275.05	320'786.50
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	252'229.00	104'500.00	286'350.00	2'300.00	283'041.05	4'072.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	340'903.00	281'048.00	274'550.00	227'400.00	282'468.60	229'549.81
8	Volkswirtschaft	390'492.00	369'185.00	410'000.00	341'850.00	488'795.55	460'623.10
9	Finanzen und Steuern	1'537'686.00	2'510'312.00	1'232'800.00	2'538'600.00	1'011'191.55	2'351'693.54
Total Aufwand / Ertrag		4'203'970.00	3'910'503.00	3'748'600.00	3'657'600.00	3'625'211.58	3'657'480.82
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	293'467.00	0.00	91'000.00	32'269.24	0.00
Total		4'203'970.00	4'203'970.00	3'748'600.00	3'748'600.00	3'657'480.82	3'657'480.82

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	636'367	280'700	573'150	223'900	547'158.12	223'575.00
	Nettoergebnis		355'667		349'250		323'583.12
01	Legislative und Exekutive	110'320		106'600		98'325.55	418.00
	Nettoergebnis		110'320		106'600		97'907.55
0110	Legislative	25'220		23'500		22'159.15	
	Nettoergebnis		25'220		23'500		22'159.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	220					
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	9'100		8'700		8'200.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'680.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		390.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		51.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		54.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		2'300		2'930.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'000		1'333.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		9'000		7'519.15	
0120	Exekutive	85'100		83'100		76'166.40	418.00
	Nettoergebnis		85'100		83'100		75'748.40
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	46'000		46'000		46'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		16'000		10'890.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'100		3'689.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		451.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		686.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		12'000		10'818.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		2'041.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		1'600		1'590.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						418.00
02	Allgemeine Dienste	526'047	280'700	466'550	223'900	448'832.57	223'157.00
	Nettoergebnis		245'347		242'650		225'675.57
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	196'532	180'400	138'550	172'500	161'279.02	167'636.25
	Nettoergebnis		16'132	33'950		6'357.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'965		72'500		74'851.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'230		6'000		4'200.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'363		6'700		6'896.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	950		950		888.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400		900		762.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'984		300		333.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000					
3091.00	Personalwerbung					840.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				2'388.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		387.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'540		5'000		14'340.93	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		500		7'233.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'300		3'300		4'405.96	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000		42'000		43'749.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'400		1'000		1'082.60
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		24'000		21'500		21'339.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000		150'000		145'214.65
0220	Allgemeine Dienste, übrige	250'578	92'000	210'650	47'600	196'799.85	51'405.15
	Nettoergebnis		158'578		163'050		145'394.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		140.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'000		113'900		111'769.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'201		7'000		8'035.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		11'200		10'040.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'600		2'780.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'600		1'476.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'605		300		333.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'300		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	2'880		1'000		459.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'060.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		444.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	16'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		4'000		3'638.52	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		30'000		21'476.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			500		109.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'250		1'249.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		712.67	
3153.00	Informatik-Unterhalt			6'000		5'301.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'142		25'000		25'222.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'800		700		653.56	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'400		2'400		1'895.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		42'000		10'000		16'649.65
4390.00	Übriger Ertrag						45.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				37'600		34'710.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	36'463	2'500 33'963	34'600		36'408.80	2'565.60 33'843.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500				3'496.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'036.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		115.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					817.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'500		35.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'235.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'461.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'500		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		149.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'563		26'200		25'562.50	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'500				2'565.60
0291	Landihaus	40'024	5'000	80'300	3'000	51'234.00	850.00
	Nettoergebnis		35'024		77'300		50'384.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'500					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			10'500		7'525.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		73.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'250		13'000		13'277.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		3'114.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		934.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		52'000		24'834.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'474				1'473.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000		3'000		850.00
0292	Schutzraum Gräslikon	250		250		316.55	
	Nettoergebnis		250		250		316.55
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	150		150		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		74.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					91.85	
0293	Rütelbuck	900	800	900	800	941.65	700.00
	Nettoergebnis		100		100		241.65
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	650		650		647.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		23.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200		200		270.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800		800		700.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0294	Werkgebäude	1'300		1'300		1'852.70	
	Nettoergebnis		1'300		1'300		1'852.70
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		1'567.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		284.80	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	164'576	18'850	156'750	8'850	139'461.60	7'757.21
	Nettoergebnis		145'726		147'900		131'704.39
11	Öffentliche Sicherheit	5'900	200	5'900	200	5'950.00	320.00
	Nettoergebnis		5'700		5'700		5'630.00
1110	Polizei	5'900	200	5'900	200	5'950.00	320.00
	Nettoergebnis		5'700		5'700		5'630.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'900		5'900		5'950.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		320.00
12	Rechtsprechung	2'600	500	2'600	500	4'450.20	265.00
	Nettoergebnis		2'100		2'100		4'185.20
1200	Rechtsprechung	2'600	500	2'600	500	4'450.20	265.00
	Nettoergebnis		2'100		2'100		4'185.20
3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'100		2'100		1'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					110.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					7.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		250		2'061.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					566.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					79.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50		50		75.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		265.00
14	Allgemeines Rechtswesen	85'500	13'550	78'100	4'550	66'002.89	5'573.81
	Nettoergebnis		71'950		73'550		60'429.08

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	85'500	13'550	78'100	4'550	66'002.89	5'573.81
	Nettoergebnis		71'950		73'550		60'429.08
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		12'000		6'833.80	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'200		1'200		978.40	
3612.01	Entschädigung an Zivilstandsamt Andelfingen	3'700		3'300		3'343.45	
3634.00	Beitrag an Zweckverband KESB	20'500		20'500		19'598.00	
3634.01	Beitrag an Amtsvormundschaft Bezirk Andelfingen	16'100		16'100		13'049.24	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		25'000		22'200.00	
4120.00	Konzessionen		550		550		70.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		4'000		3'899.11
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'604.70
15	Feuerwehr	47'795	4'000	51'850	3'000	50'748.56	366.20
	Nettoergebnis		43'795		48'850		50'382.36
1500	Feuerwehr	47'795	4'000	51'850	3'000	50'748.56	366.20
	Nettoergebnis		43'795		48'850		50'382.36
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000		6'463.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'045		1'050		3'841.23	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	38'750		40'800		35'443.58	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		3'000		366.20
16	Verteidigung	22'781	600	18'300	600	12'309.95	1'232.20
	Nettoergebnis		22'181		17'700		11'077.75
1610	Militärische Verteidigung	10'871	600	7'000	600	3'057.10	422.80
	Nettoergebnis		10'271		6'400		2'634.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50		50			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		596.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		249.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	548		550		548.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'437					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'736		5'300		1'663.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		600		600		422.80
1620	Zivilschutz	11'910		11'300		9'252.85	809.40
	Nettoergebnis		11'910		11'300		8'443.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		800		876.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		450.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		91.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'510		9'900		7'834.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						809.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	51'730	5'400	49'430	5'400	50'479.75	6'015.00
	Nettoergebnis		46'330		44'030		44'464.75
31	Kulturerbe	400		400		388.90	
	Nettoergebnis		400		400		388.90
3110	Museen und bildende Kunst	400		400		388.90	
	Nettoergebnis		400		400		388.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		60.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300		300		328.80	
32	Kultur, übrige	22'900	3'000	22'900	3'000	21'407.90	3'000.00
	Nettoergebnis		19'900		19'900		18'407.90
3210	Bibliotheken	10'300	3'000	10'300	3'000	8'726.95	3'000.00
	Nettoergebnis		7'300		7'300		5'726.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		4'000.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		187.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		3'879.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		198.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	250		250			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					353.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250		250			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
3290	Kultur, Übriges	12'600		12'600		12'680.95	
	Nettoergebnis		12'600		12'600		12'680.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'600		2'109.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		9'000		10'571.05	
33	Medien	13'400	2'400	13'400	2'400	14'400.70	3'015.00
	Nettoergebnis		11'000		11'000		11'385.70
3320	Massenmedien	13'400	2'400	13'400	2'400	14'400.70	3'015.00
	Nettoergebnis		11'000		11'000		11'385.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		11'037.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'400		3'363.40	
4250.00	Verkäufe		900		900		960.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		2'055.00
34	Sport und Freizeit	15'030		12'730		14'282.25	
	Nettoergebnis		15'030		12'730		14'282.25
3410	Sport	7'000		6'700		6'650.00	
	Nettoergebnis		7'000		6'700		6'650.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		6'700		6'650.00	
3420	Freizeit	8'030		6'030		7'632.25	
	Nettoergebnis		8'030		6'030		7'632.25
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		4'000		7'032.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		569.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			30		30.00	
4	GESUNDHEIT	236'472	18'488	231'350	15'300	262'340.31	53'407.76
	Nettoergebnis		217'984		216'050		208'932.55
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	145'242	2'034	136'450		170'978.00	27'174.48
	Nettoergebnis		143'208		136'450		143'803.52
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	17'642	2'034	13'450		17'676.60	27'174.48
	Nettoergebnis		15'608		13'450	9'497.88	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		6'735.50	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'942		6'750		10'941.10	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'034				27'174.48
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	127'600		123'000		153'301.40	
	Nettoergebnis		127'600		123'000		153'301.40
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	50'000		70'000		92'510.20	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	1'000		1'000		339.30	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp	2'400		2'000		1'725.50	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	74'200		50'000		58'726.40	
42	Ambulante Krankenpflege	82'320	16'454	85'800	15'300	83'587.25	26'233.28
	Nettoergebnis		65'866		70'500		57'353.97

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	2'020	16'454	2'000	15'300	1'835.45	26'233.28
	Nettoergebnis	14'434		13'300		24'397.83	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	170		150		165.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'047.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		414.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		250		208.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		16'454		15'300		26'233.28
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	79'700		83'200		81'156.80	
	Nettoergebnis		79'700		83'200		81'156.80
3632.50	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen de	59'000		63'000		64'914.35	
3632.54	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische S	7'700		7'200		5'942.50	
3632.55	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut	1'000		1'000		644.05	
3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	2'000		2'000			
3635.55	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und	10'000		10'000		9'655.90	
4220	Rettungsdienste	600		600		595.00	
	Nettoergebnis		600		600		595.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		595.00	
43	Gesundheitsprävention	7'610		7'800		6'589.51	
	Nettoergebnis		7'610		7'800		6'589.51

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	6'810		7'000		6'162.31	
	Nettoergebnis		6'810		7'000		6'162.31
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'810		7'000		6'162.31	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	300		300		297.00	
	Nettoergebnis		300		300		297.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		297.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	500		500		130.20	
	Nettoergebnis		500		500		130.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		130.20	
49	Gesundheitswesen, Übriges	1'300		1'300		1'185.55	
	Nettoergebnis		1'300		1'300		1'185.55
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'300		1'300		1'185.55	
	Nettoergebnis		1'300		1'300		1'185.55
3631.00	Beitrag an ärztlichen Notfalldienst	1'300		1'300		1'185.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT	593'515	322'020	534'220	294'000	560'275.05	320'786.50
	Nettoergebnis		271'495		240'220		239'488.55
51	Krankheit und Unfall	14'000	14'000	14'100	12'500	30'832.10	28'950.55
	Nettoergebnis				1'600		1'881.55
5120	Prämienverbilligungen	14'000	14'000	14'100	12'500	30'832.10	28'950.55
	Nettoergebnis				1'600		1'881.55
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'600		1'627.60	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	14'000		3'000		19'659.70	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger			9'500		9'544.80	
4630.00	Bundesbeiträge				6'900		
4631.00	Staatsbeiträge		14'000		5'600		22'802.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge						6'148.00
52	Invalidität Nettoergebnis	225'600	156'240 69'360	222'400	154'000 68'400	226'164.95	111'522.00 114'642.95
5220	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	225'600	156'240 69'360	222'400	154'000 68'400	226'164.95	111'522.00 114'642.95
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'400		2'400		3'120.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	214'000		217'000		221'532.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	9'200		3'000		1'512.95	
4631.00	Staatsbeiträge		156'240		154'000		111'522.00
53	Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	145'900	98'700 47'200	91'000	61'100 29'900	171'629.15	84'224.50 87'404.65
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	2'000 100	2'100	2'100	2'100	2'150.50	2'150.50
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'100		2'150.50	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'100		2'100		2'150.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	141'400	96'600 44'800	86'400	59'000 27'400	166'613.00	82'074.00 84'539.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'400		2'400		2'600.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	138'000		83'000		164'013.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'000		1'000			
4631.00	Staatsbeiträge		96'600		59'000		81'939.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV						135.00
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	2'500	2'500	2'500	2'500	2'865.65	2'865.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1'300		1'300		885.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		979.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
54	Familie und Jugend	70'540		47'620		20'049.75	
	Nettoergebnis		70'540		47'620		20'049.75
5440	Jugendschutz	70'440		47'520		17'902.75	
	Nettoergebnis		70'440		47'520		17'902.75
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	52'500		47'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'000				17'550.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	940		520		352.20	
5450	Leistungen an Familien	100		100		2'147.00	
	Nettoergebnis		100		100		2'147.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		47.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	137'475	53'080	159'100	66'400	111'399.10	96'089.45
	Nettoergebnis		84'395		92'700		15'309.65
5710	Beihilfen/Zuschüsse	7'200	5'040	5'000	3'500	5'656.00	2'828.00
	Nettoergebnis		2'160		1'500		2'828.00
3637.24	Beihilfen	7'200		5'000		5'656.00	
4631.00	Staatsbeiträge		5'040		3'500		2'828.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	58'500	41'140	101'000	56'000	66'166.00	76'569.65
	Nettoergebnis		17'360		45'000	10'403.65	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz			15'000		7'515.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	16'000		30'000		560.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	40'000		55'000		56'980.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		1'000		1'110.00	
4631.00	Staatsbeiträge		640		500		
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40'000		55'000		56'980.30
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						9'609.90
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		500		500		9'979.45
5730	Asylwesen	61'800	6'900	39'000	6'900	34'258.40	6'352.00
	Nettoergebnis		54'900		32'100		27'906.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'800		39'000		34'258.40	
4631.00	Beiträge des Kantons		6'900		6'900		6'352.00
5790	Fürsorge, Übriges	9'975		14'100		5'318.70	10'339.80
	Nettoergebnis		9'975		14'100	5'021.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		275.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'675		13'800		5'038.35	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						493.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						9'846.65
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges					200.00	
	Nettoergebnis						200.00
5920	Hilfsaktionen im Inland					200.00	
	Nettoergebnis						200.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					200.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	252'229	104'500	286'350	2'300	283'041.05	4'072.90
	Nettoergebnis		147'729		284'050		278'968.15
61	Strassenverkehr	191'014	104'500	222'550	2'300	225'005.05	4'072.90
	Nettoergebnis		86'514		220'250		220'932.15
6150	Gemeindestrassen	191'014	104'500	222'550	2'300	225'005.05	4'072.90
	Nettoergebnis		86'514		220'250		220'932.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		823.55	
3101.10	Hausnummern, Strassenbezeichnungen	500		500			
3101.20	Streusalz, Kies	4'000		4'000		4'711.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'445.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		50'000		77'079.25	
3141.10	Winterdienst (Leistungen Dritter)	15'000		15'000		18'495.45	
3141.20	Strassenreinigung (Dienstleistungen Dritter)	6'000		6'000		5'237.65	
3141.30	Strassenbeleuchtung	6'000		8'000		6'215.60	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	15'000		15'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	117'834		119'350		108'336.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	587		600		586.95	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	593		600		593.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		1'500		1'480.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		2'300		4'072.90
4631.00	Staatsbeiträge		100'500				
62	Öffentlicher Verkehr	61'215		63'800		58'036.00	
	Nettoergebnis		61'215		63'800		58'036.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	18'215					
	Nettoergebnis		18'215				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'215					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	43'000		63'800		58'036.00	
	Nettoergebnis		43'000		63'800		58'036.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	43'000		63'800		58'036.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	340'903	281'048	274'550	227'400	282'468.60	229'549.81
	Nettoergebnis		59'855		47'150		52'918.79
71	Wasserversorgung	140'694	140'694	119'000	119'000	118'615.85	118'615.85
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	140'694	140'694	119'000	119'000	118'615.85	118'615.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400		18'400		15'294.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25				23.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10				7.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800				2'150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		62.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					550.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		1'320.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'100		1'100		807.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'646.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000		7'000		6'711.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		121.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		489.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		7'553.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		1'395.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen					17.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'782		56'500		45'742.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'910		3'650		3'659.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					25'597.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'517		1'700		4'505.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		103'000		86'000		103'575.85

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		26'326		23'500		
4631.00	Staatsbeiträge		4'300		4'300		4'352.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		5'000		5'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'068		200		5'688.00
72	Abwasserbeseitigung	92'754	92'754	76'000	76'000	75'677.75	75'677.75
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	92'754	92'754	76'000	76'000	75'677.75	75'677.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500		1'655.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'100		1'000		7'220.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		3'783.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		12'000		871.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'389		-600		-2'088.50	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					6'714.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'600		57'600		55'397.44	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'165		2'000		1'162.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		70'000		74'695.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		22'155		5'600		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		599		400		982.00
73	Abfallwirtschaft	52'900	47'600	39'000	32'400	43'205.85	35'159.95
	Nettoergebnis		5'300		6'600		8'045.90
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'300	2'000	7'300	700	10'173.90	2'128.00
	Nettoergebnis		5'300		6'600		8'045.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		243.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		602.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'500		5'500		9'327.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		700		2'128.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	45'600	45'600	31'700	31'700	33'031.95	33'031.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		494.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'285.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'800		19'000		17'022.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'320		1'000		1'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000		2'000		1'999.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			1'850		7'097.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550		550		535.50	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500		2'500		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	130				134.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		30'144.95
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		2'400.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		376.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		13'787				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		113				110.00
74	Verbauungen	16'990		17'500		18'590.45	
	Nettoergebnis		16'990		17'500		18'590.45
7410	Gewässerverbauungen	16'990		17'500		18'590.45	
	Nettoergebnis		16'990		17'500		18'590.45
3142.00	Unterhalt Wasserbau	12'000		15'000		17'260.90	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'990		2'500		1'329.55	
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'900		2'400		2'425.30	
	Nettoergebnis		2'900		2'400		2'425.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'900		2'400		2'425.30	
	Nettoergebnis		2'900		2'400		2'425.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		500		1'080.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'800		1'345.00	
77	Übriger Umweltschutz	22'765		16'750		20'008.65	96.26
	Nettoergebnis		22'765		16'750		19'912.39
7710	Friedhof und Bestattung	22'765		16'750		20'008.65	96.26
	Nettoergebnis		22'765		16'750		19'912.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'497.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150		150		123.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		10'000		10'986.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		1'500		1'564.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					689.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					72.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'115		4'100		4'113.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						96.26
79	Raumordnung	11'900		3'900		3'944.75	
	Nettoergebnis		11'900		3'900		3'944.75
7900	Raumordnung	11'900		3'900		3'944.75	
	Nettoergebnis		11'900		3'900		3'944.75
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'900		3'900		3'944.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	390'492	369'185	410'000	341'850	488'795.55	460'623.10
	Nettoergebnis		21'307		68'150		28'172.45
81	Landwirtschaft	23'500		23'500		22'053.65	
	Nettoergebnis		23'500		23'500		22'053.65
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	20'000		20'000		21'669.80	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		21'669.80

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000		21'669.80	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'500		3'500		383.85	
	Nettoergebnis		3'500		3'500		383.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		383.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
82	Forstwirtschaft	211'207	146'200	236'550	133'700	301'797.40	241'490.70
	Nettoergebnis		65'007		102'850		60'306.70
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	190'543	130'200	196'850	92'700	247'727.20	208'936.70
	Nettoergebnis		60'343		104'150		38'790.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	300					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		11'000		1'831.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		48'800		117'029.40	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	44'000		46'000		38'062.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'000		28'000		29'312.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'543		1'550		1'542.05	
3499.00	Skontoabzüge	1'000		1'000		1'607.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'000		60'000		58'342.25	
4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte						600.00
4250.00	Verkäufe		110'000		71'000		194'237.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		4'624.00
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'200		1'200		2'774.95
4631.00	Staatsbeiträge		16'500		18'000		6'700.25
8204	Forstliche Nebenbetriebe	19'000	16'000	30'000	41'000	42'465.00	30'154.00
	Nettoergebnis		3'000	11'000			12'311.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					248.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		30'000		42'216.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000		41'000		30'154.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	1'664		9'700		11'605.20	2'400.00
	Nettoergebnis		1'664		9'700		9'205.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter			8'000		9'941.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'664		1'700		1'663.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'400.00
83	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
8300	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'157.80
84	Tourismus	1'000		1'000		773.50	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		773.50
8400	Tourismus	1'000		1'000		773.50	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		773.50
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		773.50	
86	Banken und Versicherungen		55'000		46'000		42'041.60
	Nettoergebnis	55'000		46'000		42'041.60	
8600	Banken und Versicherungen		55'000		46'000		42'041.60
	Nettoergebnis	55'000		46'000		42'041.60	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		55'000		46'000		42'041.60
87	Brennstoffe und Energie	154'785	166'785	148'950	160'950	164'171.00	175'933.00
	Nettoergebnis	12'000		12'000		11'762.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität (allgemein)		12'000		12'000		11'762.00
	Nettoergebnis	12'000		12'000		11'762.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		12'000		12'000		11'762.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	154'785	154'785	148'950	148'950	164'171.00	164'171.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		5'275.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15				11.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		4'209.35	
3120.01	Korrekturen Schnitzel-/Oellager					1'298.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		56'242.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		7'000		4'103.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		5'000		16'669.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		275.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-234		-200		-235.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'755		9'750		9'754.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63'816		63'800		63'816.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'233		900		1'788.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000		112'000		129'564.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		148.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		32'864		35'550		31'234.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'421		900		3'223.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'537'686	2'510'312	1'232'800	2'538'600	1'043'460.79	2'351'693.54
	Nettoergebnis	972'626		1'305'800		1'308'232.75	
91	Steuern	5'200	1'589'700	7'200	1'455'700	2'833.65	1'382'212.59
	Nettoergebnis	1'584'500		1'448'500		1'379'378.94	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	1'443'700	6'000	1'369'700	1'708.65	1'282'962.59
	Nettoergebnis	1'439'700		1'363'700		1'281'253.94	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		6'000		1'708.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		875'000		860'000		852'405.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000		20'000		4'567.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				1'000		521.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'000		3'500		3'781.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000		-57'200		-125'924.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'500		-4'000		-2'802.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		565'000		535'000		535'739.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000		20'000		61'088.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						-7.94
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		3'500		2'785.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-22'600		-47'555.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'500		3'000		3'579.06
4008.00	Personalsteuern		12'600		12'600		12'206.27
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'000		4'300		2'654.15
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'000		1'000		-11'309.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'000				752.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000		-11'000		-10'499.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'000		700		754.10
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200		100		348.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100				24.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200		-200		-146.45

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	1'200	146'000	1'200	86'000	1'125.00	99'250.00
	Nettoergebnis	144'800		84'800		98'125.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'200		1'200		1'125.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		140'000		80'000		93'580.00
4033.00	Hundesteuern		6'000		6'000		5'670.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'475'882	716'364	1'138'000	882'400	952'714.00	758'973.85
	Nettoergebnis		759'518		255'600		193'740.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'475'882	716'364	1'138'000	882'400	952'714.00	758'973.85
	Nettoergebnis		759'518		255'600		193'740.15
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	1'475'882		1'138'000		952'714.00	
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		127'822		127'600		127'072.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		588'542		754'800		631'901.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	56'604	203'948	87'600	200'200	55'626.90	210'414.75
	Nettoergebnis	147'344		112'600		154'787.85	
9610	Zinsen	5'702	20'348	3'000	16'600	11'189.90	19'693.35
	Nettoergebnis	14'646		13'600		8'503.45	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		500		17.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					95.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000		1'000		1'073.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'202		1'500		10'003.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		2'000		1'891.70
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'100		1'100		1'036.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17'248		13'500		16'765.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	10'702	21'000	2'300	21'000	2'246.75	11'079.80
	Nettoergebnis	10'298		18'700		8'833.05	
3439.20	Steuern und Abgaben	500		500		450.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		518.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'202		1'300		1'278.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		21'000		21'000		11'079.80
9631	Postgebäude	12'900	58'000	17'300	58'000	14'974.35	73'597.50
	Nettoergebnis	45'100		40'700		58'623.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500		1'500			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000		1'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000		1'000		743.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'000		7'500		8'221.20	
3439.20	Sachversicherungsprämien	900		900		910.50	
3439.30	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'640.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			2'400		2'497.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'000		53'000		52'227.90
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'000		5'000		21'369.60
9632	Zintenwisstrasse	23'900	87'200	40'900	87'200	22'284.20	88'633.10
	Nettoergebnis	63'300		46'300		66'348.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					90.95	
3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15'000		25'000		7'324.90	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'500		1'500		928.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000		5'000		228.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	500		500		3'171.15	
3439.20	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'463.70	
3439.30	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		3'990.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		1'000		962.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			4'000		4'125.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		86'200		86'200		85'882.80
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'000		1'000		2'750.30
9633	Mehrzweckgebäude	1'150	2'400	1'350	2'400	887.00	2'388.00
	Nettoergebnis	1'250		1'050		1'501.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	500		500		577.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.20	Sachversicherungsprämien	150		150		107.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			200		202.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400		2'400		2'388.00
9634	Dreschscheune Gräslikon	750	900	950	900	2'224.10	899.00
	Nettoergebnis	150			50		1'325.10
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500		365.50	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	150		150		1'459.75	
3439.20	Sachversicherungsprämien	100		100		133.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			200		265.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		900		900		899.00
9635	Altes Gemeindehaus	1'500	14'100	21'800	14'100	1'820.60	14'124.00
	Nettoergebnis	12'600			7'700	12'303.40	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			20'000			
3439.20	Sachversicherungsprämien	500		500		493.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		518.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			800		809.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'100		14'100		14'124.00
97	Rückverteilungen		300		300		75.35
	Nettoergebnis	300		300		75.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		75.35
	Nettoergebnis	300		300		75.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		75.35
99	Nicht aufgeteilte Posten					32'286.24	17.00
	Nettoergebnis						32'269.24
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					17.00	17.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					17.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						17.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss Nettoergebnis					32'269.24	32'269.24
9000.00	Ertragsüberschuss					32'269.24	
	Total Aufwand	4'203'970		3'748'600		3'657'480.82	
	Total Ertrag		3'910'503		3'657'600		3'657'480.82
	Aufwandüberschuss		293'467		91'000		

Investitionsrechnung

* Für diese Ausgaben gilt der Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG. Die rechtskräftige Bewilligung der Gemeindeversammlung steht noch aus.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Konto

Budget 2023

6150.5010.02	30'000.00	Tiefbauinvestitionen
6150.5010.07	198'000.00	Sanierung Brunnenrain (Oberbau und Beleuchtung) (*)
6150.5010.10	50'000.00	Sanierung Flurstrasse Hödler

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Konto

Budget 2023

7101.5030.08	50'000.00	Quellfassung Berg am Irchel
7101.5030.10	100'000.00	Quellenleitung Buchen
7101.5030.11	70'000.00	Sanierung Brunnenrain (Bereich Wasser)
7101.6370.00	-20'000.00	Wasseranschlussgebühren
7201.5030.02	30'000.00	Revision Genereller Entwässerungsplan (GEP)
7201.5030.04	55'000.00	Sanierung Brunnenrain (Bereich Abwasser)
7201.5030.05	50'000.00	Sanierung Schmutzwasserleitung Dorfstrasse
7201.6370.00	-20'000.00	Abwasseranschlussgebühren
7410.5020.00	140'000.00	Sanierung Altenbach (*)
7410.5020.02	20'000.00	Unwetterschutz Gräslikon
7900.5290.00	80'000.00	Revision Bau- und Zonenordnung

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Konto

Budget 2023

9630.7040.00	50'000.00	Investitionen für Gemeindeliegenschaften
--------------	-----------	--

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	80'000.00	0.00	29'473.65	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	66'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	29'502.38	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	278'000.00	0.00	200'000.00	0.00	47'941.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	595'000.00	40'000.00	500'000.00	100'000.00	423'621.70	237'934.85
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		873'000.00	40'000.00	846'000.00	100'000.00	530'538.73	237'934.85
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	833'000.00	0.00	746'000.00	0.00	292'603.88
Total		873'000.00	873'000.00	846'000.00	846'000.00	530'538.73	530'538.73

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis			80'000		29'473.65	29'473.65
					80'000		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis			80'000		29'473.65	29'473.65
					80'000		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis			80'000		29'473.65	29'473.65
					80'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis			80'000			
					80'000		
5040.02	Abbruchkosten Dröschschür			80'000			
0291	Landihaus Nettoergebnis					29'473.65	29'473.65
5040.00	Sanierungen Landisaal (Parkett, BMA, Notausgangbel.)					29'473.65	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis			66'000			
					66'000		
16	Verteidigung Nettoergebnis			66'000			
					66'000		
161	Militärische Verteidigung Nettoergebnis			66'000			
					66'000		
1610	Militärische Verteidigung Nettoergebnis			66'000			
					66'000		
5040.01	Neue Trefferanzeige Schützenhaus			42'000			
5040.02	Erdsanierung Kugelfang 50m-Anlage			24'000			
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis					29'502.38	29'502.38

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis					29'502.38	29'502.38
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis					29'502.38	29'502.38
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis					29'502.38	29'502.38
5540.00	Beteiligung am Zweckverband Alters- und Pflegeheim					29'502.38	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	278'000		200'000		47'941.00	47'941.00
			278'000		200'000		47'941.00
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	278'000		200'000		47'941.00	47'941.00
			278'000		200'000		47'941.00
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	278'000		200'000		47'941.00	47'941.00
			278'000		200'000		47'941.00
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	278'000		200'000		47'941.00	47'941.00
			278'000		200'000		47'941.00
5010.02	Sanierung Tiebauinvestitionen Folgejahr	30'000		30'000			
5010.04	Sanierung Schulstrasse Gräslikon					47'941.00	
5010.07	Sanierung Brunnenrain	198'000		120'000			
5010.09	Trottenweg			50'000			
5010.10	Sanierung Flurstrasse Hödler	50'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	595'000	40'000	500'000	100'000	423'621.70	237'934.85
			555'000		400'000		185'686.85
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	220'000	20'000	370'000	50'000	423'621.70	211'838.65
			200'000		320'000		211'783.05

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
710	Wasserversorgung	220'000	20'000	370'000	50'000	423'621.70	211'838.65
	Nettoergebnis		200'000		320'000		211'783.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	220'000	20'000	370'000	50'000	423'621.70	211'838.65
	Nettoergebnis		200'000		320'000		211'783.05
5030.06	Sanierung Schulstrasse Gräslikon					5'259.35	
5030.07	Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon					281'886.95	
5030.08	Quellfassung Berg am Irchel	50'000		50'000			
5030.09	Sanierung Wasserleitung Brunnenrain					136'475.40	
5030.10	Quellenleitung Buchen	100'000		100'000			
5030.11	Sanierung Brunnenrain ab Nr. 36	70'000		40'000			
5030.12	Sanierung Rohrkeller Reservoir Berg			180'000			
6120.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Wasserbau						189'268.45
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		50'000		22'570.20
72	Abwasserbeseitigung	135'000	20'000	70'000	50'000		26'096.20
	Nettoergebnis		115'000		20'000	26'096.20	
720	Abwasserbeseitigung	135'000	20'000	70'000	50'000		26'096.20
	Nettoergebnis		115'000		20'000	26'096.20	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	135'000	20'000	70'000	50'000		26'096.20
	Nettoergebnis		115'000		20'000	26'096.20	
5030.02	GEP - Revision	30'000		30'000			
5030.04	Sanierung Brunnenrain ab Nr. 36	55'000		40'000			
5030.05	Sanierung Schmutzwasserleitung Dorfstrasse	50'000					
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		50'000		26'096.20
74	Verbauungen	160'000		60'000			
	Nettoergebnis		160'000		60'000		
741	Gewässerverbauungen	160'000		60'000			
	Nettoergebnis		160'000		60'000		

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	160'000		60'000			
	Nettoergebnis		160'000		60'000		
5020.00	Sanierung Altenbach	140'000		40'000			
5020.02	Unwetterschutz Gräslikon	20'000		20'000			
79	Raumordnung	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
790	Raumordnung	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
7900	Raumordnung	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
5290.00	Totalrevision Bau- u. Zonenordnung	80'000					
	Total Investitionsausgaben	873'000		846'000		530'538.73	
	Total Investitionseinnahmen		40'000		100'000		237'934.85
	Nettoinvestition		833'000		746'000		292'603.88

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00
Total	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
7040.00	Investitionen in Gebäude	50'000		50'000			
	Total Investitionsausgaben	50'000		50'000			
	Total Investitionseinnahmen						
	Nettoinvestition		50'000		50'000		

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	25'563	26'200	25'562.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'563	26'200	25'562.50
0291	Landihaus	1'474		1'473.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'474		1'473.70
1500	Feuerwehr	1'045	1'050	3'841.23
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'045	1'050	3'841.23
1610	Militärische Verteidigung	9'721	5'850	2'211.50
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	548	550	548.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'437		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'736	5'300	1'663.20
3110	Museen und bildende Kunst	300	300	328.80
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300	300	328.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	17'642	13'450	17'676.60
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700	6'700	6'735.50
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'942	6'750	10'941.10
6150	Gemeindestrassen	119'014	120'550	109'516.40
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	117'834	119'350	108'336.45
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	587	600	586.95
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	593	600	593.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	70'692	60'150	49'402.60
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'782	56'500	45'742.95
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'910	3'650	3'659.65
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	4'389	-600	-2'088.50
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'389	-600	-2'088.50
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	2'000	2'000	1'999.80
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000	2'000	1'999.80

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7410	Gewässerverbauungen	4'990	2'500	1'329.55
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'990	2'500	1'329.55
7710	Friedhof und Bestattung	4'115	4'100	4'113.95
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'115	4'100	4'113.95
7900	Raumordnung	8'000		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	1'543	1'550	1'542.05
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'543	1'550	1'542.05
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	1'664	1'700	1'663.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'664	1'700	1'663.70
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	73'337	73'350	73'335.55
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-234	-200	-235.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'755	9'750	9'754.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63'816	63'800	63'816.50
Total		345'489	312'150	291'909.43
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	333'954	304'800	280'375.33
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'535	7'350	11'534.10
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		345'489	312'150	291'909.43

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	600	595	594		
Steuerfuss	33%	33%	33%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-5%	73%	114%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-136%	-199%	-228%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-3272	-4772	-4941	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung