



GEMEINDE LUFINGEN

EINLADUNG zur Gemeindeversammlung

Die Stimmberechtigten der Politischen Gemeinde Lufingen werden auf

Freitag, 1. Dezember 2023, 19:00 Uhr,

in die Turnhalle des Primarschulhauses Gsteig zur ordentlichen Budget-Gemeindeversammlung eingeladen.

Sportlerehrung

Traktanden

1. Budget 2024

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses

2. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Orientierung aus dem Gemeinderat

Neueinbürgerungen

Wünsche und Anregungen

Die Akten liegen ab 17. November 2023 während den Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Der beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum unter www.lufingen.ch heruntergeladen werden.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung lädt der Gemeinderat alle Anwesenden herzlich zu einem Apéro ein.

Der Gemeinderat

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind alle Schweizer Bürgerinnen und Bürger mit Wohnsitz in der Gemeinde, die das 18. Lebensjahr zurückgelegt haben und von der Ausübung der politischen Rechte auf Bundesebene nicht ausgeschlossen sind.

Wünsche und Anregungen

Der Gemeindeversammlung ist eine Fragestunde angeschlossen. In dieser Fragestunde können die Stimmberechtigten Fragen, Wünsche und Anregungen an die Behörden richten. Die Anfragen sollen sich aber nur auf Angelegenheiten beziehen, die von allgemeinem öffentlichem Interesse sind d.h. die privaten Belange sind ausser Acht zu lassen. Durch die Fragestunde wird eine Vertiefung der Beziehungen zwischen Behörde und Bürger erhofft. Rein private Anfragen sind deshalb an die Ressortvorstände bzw. an die Verwaltung zu richten. Die Fragestunde soll zeitlich nicht übermässig ausgedehnt werden. Sie wird von der Gemeindepräsidentin geleitet. Die Beantwortung der Fragen erfolgt durch den betreffenden Ressortvorstand bzw. die Präsidentin. Die Beantwortung der Fragen ist grundsätzlich unverbindlich, zumal es ja nicht möglich ist, dass die antwortende Person verbindlich im Namen der gesamten Vorsteherchaft sprechen kann.

Fragen, die ein eingehenderes Studium erfordern, werden zur Prüfung entgegengenommen. Es besteht die Möglichkeit, solche in einer nächsten Fragestunde zu beantworten. Eine Beschlussfassung über Fragen, Wünsche und Anregungen ist nicht zulässig und die Führung eines Protokolls nicht vorgeschrieben.

Anmerkung

Die vorliegende Bekanntmachung wollen Sie bitte zur Versammlung mitnehmen.



Politische Gemeinde Lufingen

8426 Lufingen

Budget 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	22.09.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	04.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	09.11.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	01.12.2023
Veröffentlichung	08.12.2023

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'399'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'002'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'396'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'784'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	541'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'243'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	150'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	150'000.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Lufingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'243'000.00	
Steuerfuss		74%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'396'600.00
	Steuerertrag bei 74%	Fr.	6'100'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-296'600.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 74 % (Vorjahr 69 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8426 Lufingen, 04.10.2023

Gemeinderat Lufingen

Gemeindepräsidentin
Yvonne Dorenkamp

Gemeindeschreiber
Kurt Renk

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. **Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**
Die Konjunkturaussichten sind intakt, auch wenn mit neuen Unsicherheiten (z.B. Energie, Immobilien/Banken) sowie dem Ukrainekrieg weiterhin Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung, überproportionale Aufwandssteigerungen im 2023 und 2024 (Bildung, Pflegefinanzierung, etc.), die gestiegenen Zinsen sowie die rückläufigen Grundstückgewinnsteuern. Mit 8,9 Mio. Franken ist ein durchschnittliches Investitionsvolumen vorgesehen. Zur Verbesserung der Erfolgsrechnung ist auf 2024 eine fünfprozentige Steuerfusserhöhung berücksichtigt. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 1,9 Mio. Franken und unter Berücksichtigung der Investition im Finanzvermögen (0,4 Mio.) resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 7,4 Mio. Franken. Die Nettoschuld nimmt zu und liegt am Ende der Planung bei 8,5 Mio. Franken; eine sehr hohe Verschuldung. Zusammen mit den Gebührenhaushalten dürften die verzinslichen Schulden um 8,6 Mio. Franken zunehmen. Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Abwasser eine Tarifierhöhung ab, Abfall wird leicht günstiger. Das Netzwerk wurde im 2023 verkauft.
- b. **Stand der Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)**
In den letzten Jahren hat die Gemeinde viel Geld in die Infrastruktur investiert (Schulhauserweiterung) und ist gezwungen, weitere Investitionen zu tätigen (Verkehr, Gewässer, Wasser und Abwasser). Dank diesen Investitionen bietet die Gemeinde eine hohe Lebensqualität.
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**
Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt.
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**
Der Steuerfuss soll auf 74% des einfachen Staatssteuerertrages angehoben werden. Mit ab 2024 höherem Steuerfuss kann die Erfolgsrechnung etwas verbessert werden. Tatsächlich reichen aber die zusätzlichen Erträge bloss knapp zur Kompensation der aktuell stark steigenden Aufwendungen (Bildung, Pflegefinanzierung, etc.). Zum Rechnungsausgleich fehlen im letzten Planjahr fast 0,4 Mio. Franken. Zur Erzielung der angestrebten jährlichen Selbstfinanzierung von 1 Mio. Franken sind sogar Verbesserungen von jährlich über 0,6 Mio. Franken nötig. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung/-verzicht) sollen Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushalts, müsste der Steuerfuss für den Rechnungsausgleich um weitere drei Prozentpunkte höher angesetzt werden; zur angestrebten Selbstfinanzierung wären nochmals drei Prozentpunkte notwendig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Lufingen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 04.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'399'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'002'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'396'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'784'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	541'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'243'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	150'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	150'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Lufingen 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 Lufingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'243'000.00
Steuerfuss			74%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'396'600.00
	Steuerertrag bei 74%	Fr.	6'100'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-296'600.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 74 % (Vorjahr 69 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Die Rechnungsprüfungskommission verweist ausdrücklich auf den Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027, welcher aufzeigt, dass die finanzpolitischen Ziele nicht erreicht werden. Trotz des höheren Steuerfusses reichen die zusätzlichen Erträge bloss zu Kompensation der aktuell stark steigenden Ausgaben. Die Verschuldung nimmt deutlich zu und liegt am Ende der Planung leicht über den Grenzwert.

Die RPK empfiehlt die Annahme des vorgelegten Budgets und der beantragten Steuerfusserhöhung von 5%. Bedingung dafür ist aber ein straffer Haushaltsvollzug und wo möglich, ein Leistungs- und Investitionsverzicht, ohne dabei die vorhandenen Strukturen zu schädigen was zu einer niedrigen Lebensqualität führen würde. Ziel sollte eine ausgeglichene Rechnung sein. Für eine weiterhin angenehme Transparenz, wünscht die RPK, dass Investitionen frühzeitig in den Investitionsplan kommen, wo sie dann bei Nichtbedarf zurückgestellt werden können.

Bei nicht Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes ist eine weitere Steuerfusserhöhung notwendig.

8426 Lufingen, 9. November 2023
Rechnungsprüfungskommission Lufingen



Präsident
Daniel Popp



Aktuar
Daniel Gantenbein

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		15'399'200.00	14'130'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		9'002'600.00	7'323'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'396'600.00	-6'806'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'243'000.00	8'672'000.00	
Steuerfuss	74%	69%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'140'000.00	5'100'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	590'000.00	566'680.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	350'000.00	297'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'000.00	20'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'100'000.00	5'983'680.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		6'100'000.00	5'983'680.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-296'600.00	-823'120.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	296'600.00	296'600.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	101'400.00	-	101'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	14'600.00	-	14'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	829'800.00	763'800.00	66'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	620'000.00	467'200.00	152'800.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'243'000.00	869'000.00	374'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-623'000.00	-401'800.00	-221'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	54%	41%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	99'200.00	0.00	2'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	14'600.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'000.00	15'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	150'200.00	400.00	2'200.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	155'000.00	219'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'800.00	-218'600.00	2'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	97%	0%	-

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-296'600.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	14'587'158.46
./. Fremdkapital per 31.12.2022	14'903'990.11
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	-316'831.65

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-316'831.65
---	--------------------

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	763'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	183'000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	946'800.00
---	-------------------

	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
39%	48%	50%	42%							45%

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
0%	-1%	-1%	0%							-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
3%	9%	13%	31%	39%	11%					18%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'507'200.00	3'255'400.00	2'995'501.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'547'900.00	2'686'000.00	2'383'056.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	829'800.00	942'800.00	384'637.54
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	101'500.00	149'300.00	250'740.55
36	Transferaufwand	7'381'100.00	6'209'100.00	5'793'428.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'367'500.00</i>	<i>13'242'600.00</i>	<i>11'807'364.54</i>
40	Fiskalertrag	7'855'500.00	7'401'180.00	6'828'071.69
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'960'700.00	1'983'400.00	2'038'743.12
43	Übrige Erträge	252'000.00	347'000.00	248'293.90
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	14'600.00	270'900.00	264'259.13
46	Transferertrag	4'009'600.00	2'343'800.00	2'411'375.29
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'092'400.00</i>	<i>12'346'280.00</i>	<i>11'790'743.13</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-275'100.00	-896'320.00	-16'621.41
34	Finanzaufwand	389'400.00	305'000.00	160'217.10
44	Finanzertrag	367'900.00	378'200.00	413'438.85
	Ergebnis aus Finanzierung	-21'500.00	73'200.00	253'221.75
	Operatives Ergebnis	-296'600.00	-823'120.00	236'600.34
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	-296'600.00	-823'120.00	236'600.34
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	642'300.00	582'400.00	502'725.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	642'300.00	582'400.00	502'725.45
	Total Aufwand	15'399'200.00	14'130'000.00	12'470'307.09
	Total Ertrag	15'102'600.00	13'306'880.00	12'706'907.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'730'000.00	7'995'000.00	4'913'169.20
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	20'000.00	77'500.00	17'089.20
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34'000.00	34'000.00	34'226.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'784'000.00	8'106'500.00	4'964'484.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	541'000.00	655'000.00	2'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	29'760.00
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		541'000.00	655'000.00	32'260.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'784'000.00	8'106'500.00	4'964'484.40
Total Investitionseinnahmen		541'000.00	655'000.00	32'260.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'243'000.00	-7'451'500.00	-4'932'224.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	150'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		150'000.00	0.00	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		150'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-150'000.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 131 vom 23.08.2023 **1.5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
0210.3010.00	319'000.00	307'000.00	12'000.00	<i>Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen</i>
0220.3010.00	533'000.00	486'000.00	47'000.00	<i>Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen, sowie eine Vollzeitstelle</i>
0220.3118.00	0.00	17'500.00	-17'500.00	<i>Keine Anschaffungen von Softwareprogrammen geplant</i>
0220.4210.01	150'000.00	170'000.00	-20'000.00	<i>Weniger Ertrag, da keine Grossbaustellen mehr</i>
0290.3144.00	18'300.00	6'000.00	12'300.00	<i>Mehraufwand infolge Ersatz der Beleuchtung und des Speicherofens im Werkgebäude</i>

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1400.3612.03	125'300.00	112'400.00	12'900.00	Höhere Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)
1500.3612.00	107'900.00	93'800.00	14'100.00	Höhere Entschädigung an SZV Embrachertal aufgrund Kostenverteiler erwartet

2

Bildung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3611.00	426'100.00	320'300.00	105'800.00	Zusätzliche Kindergartenklasse und Stufenanstiege
2111.3020.00	94'000.00	59'700.00	34'300.00	Zusätzliche Klassenassistenz für (neues) ISR Kind
2120.3020.01	50'000.00	96'000.00	-46'000.00	Pensenkürzung Klassenassistenz
2120.3113.00	24'400.00	58'900.00	-34'500.00	Budget 2024 ohne Firewall und Server (im 2023 ersetzt)
2120.3118.00	68'500.00	48'100.00	20'400.00	Höhere IT Gebühren (Lizenzen und Cloud Lösung, Fixkosten IT Infrastruktur)
2120.3130.00	18'600.00	38'500.00	-19'900.00	Budget 2024 ohne Kosten Glasfaseranschluss und Umstellung SharePoint Datenablage (im 2023 erfolgt)
2120.3171.00	44'200.00	21'800.00	22'400.00	Zusätzliche Kosten Hallenbadmiete Talegg, Projektwoche Gesamtschule
2120.3171.04	12'000.00	23'900.00	-11'900.00	Reduktion Klassenlager
2120.3611.00	1'622'400.00	1'445'300.00	177'100.00	Zusätzliche 4. Klasse, Pensenerhöhung Schwimmunterricht, DAG-Ansprüche
2121.3020.00	217'400.00	165'800.00	51'600.00	Zusätzliche Klassenassistenz für neues ISR Kind, Pensenerhöhung einer Klassenassistenz, DAG-Ansprüche
2121.3052.00	34'200.00	23'500.00	10'700.00	Höhere Pensionskassenbeiträge da höhere Lohnkosten
2121.3611.00	235'000.00	167'800.00	67'200.00	Zusätzliche Personalkosten aufgrund gestiegenem ISR und IF Bedarf
2140.3632.00	146'500.00	270'000.00	-123'500.00	Umstellung Musikschule Region Flughafen umgesetzt
2170.3010.01	168'600.00	200'800.00	-32'200.00	Tiefere Personalkosten da Verschiebung Anstellung zu Reinigung Kto. 2170.3010.02
2170.3010.02	93'000.00	57'100.00	35'900.00	Höhere Personalkosten das Verschiebung Anstellung Abwart Kto. 2170.3010.01
2170.3111.00	34'500.00	7'500.00	27'000.00	Ersatzbeschaffung Scheuersaugmaschine
2170.3140.00	28'900.00	7'000.00	21'900.00	Beschattung Spielplatz, höhere Unterhaltskosten Umgebungsarbeiten

2170.3300.40	444'100.00	482'600.00	-38'500.00	Mutmassliche Abschreibungslast - effektive Verteilung erfolgt nach Abnahme der Bauabrechnung des Neubaus Schulhaustrakt und Turnhalle
2170.3300.60	6'100.00	54'400.00	-48'300.00	Mutmassliche Abschreibungslast - effektive Verteilung erfolgt nach Abnahme der Bauabrechnung des Neubaus Schulhaustrakt und Turnhalle
2180.3010.02	253'700.00	192'200.00	61'500.00	Zusätzliche Betreuungsperson (Ersatz Praktikantin), zusätzliche Anstellung auszubildende Sozialpädagogin
2180.3105.00	76'000.00	65'000.00	11'000.00	Höhere Lebensmittelkosten schulergänzende Betreuung
2180.4240.00	315'000.00	297'000.00	18'000.00	Höherer Ertrag bei den Elternbeiträgen an den Mittagstisch
2190.3611.00	249'300.00	201'100.00	48'200.00	Pensenerhöhung Schulleitung, DAG-Ansprüche
2191.3090.00	5'800.00	17'200.00	-11'400.00	Wegfall Weiterbildungskosten
2192.3010.00	45'600.00	35'000.00	10'600.00	Höhere Personalkosten aufgrund erhöhtem Schulbus-Bedarf
2192.3010.02	24'000.00	14'000.00	10'000.00	Assistenz Spielgruppe und Projekt Frühförderung für Vorschulkinder
2192.3020.00	82'000.00	65'300.00	16'700.00	Umstellung von kantonaler auf kommunale Anstellung IT-Support (TICTS/PICTS)
2192.3099.00	37'800.00	15'500.00	22'300.00	Einweihungsfest Neubau
2200.3635.00	161'500.00	148'700.00	12'800.00	Höhere Kosten externer ISR-Schüler
2200.4631.00	45'000.00	30'000.00	15'000.00	Höherer Staatsbeitrag erwartet

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

keine Bemerkungen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4125.3634.xx	565'000.00	300'000.00	265'000.00	Mehrkosten für die Pflegebeiträge an Heime aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet
4215.3636.xx	210'000.00	175'000.00	35'000.00	Mehrkosten für die Pflegebeiträge an Spitex Organisationen aufgrund kostenintensiver Fälle

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5220.3637xx	315'000.00	175'000.00	140'000.00	<i>Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet</i>
5220.4631.00	221'000.00	122'000.00	99'000.00	<i>Höhere Kantonseiträge an die Kosten der Ergänzungsleistungen (70% der Fallkosten)</i>
5320.3637.xx	280'000.00	95'000.00	185'000.00	<i>Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet</i>
5320.4631.00	196'000.00	66'000.00	130'000.00	<i>Höhere Kantonseiträge an die Kosten der Ergänzungsleistungen (70% der Fallkosten)</i>
5440.3010.01	6'000.00	20'000.00	-14'000.00	<i>Keine Anstellung eines Jugendleiters geplant</i>
5440.3119.01	14'000.00	2'500.00	11'500.00	<i>Mutmassliche Anschaffungskosten für neues Mobiliar im Jugendhaus</i>
5440.3631.00	300'000.00	253'000.00	47'000.00	<i>Höherer Gemeindebeitrag für Ergänzende Hilfen zur Erziehung (KJG)</i>
5440.3632.00	125'000.00	114'000.00	11'000.00	<i>Höherer Gemeindebeitrag an das Jugendsekretariat</i>
5451.3636.00	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	<i>Geringere Subventionszahlungen für Kinderbetreuung aufgrund aktuellen Fallzahlen erwartet</i>
5720.3637.xx	240'000.00	350'000.00	-110'000.00	<i>Weniger Kosten für Sozialhilfe aufgrund tieferer Fallzahlen</i>
5720.3910.00	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	<i>Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand</i>
5720.4637.35	100'000.00	60'000.00	40'000.00	<i>Höhere Rückerstattung des Kantons für Sozialhilfefälle</i>
5730.3920.00	64'800.00	20'000.00	44'800.00	<i>Interne Verrechnung von Mietzinsen bei den Asylbewerber - siehe Kto. 9630.4920.00</i>

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3141.30	30'000.00	0.00	30'000.00	<i>Mehraufwand infolge Verlegung von Leerohren für Beleuchtung Zürcherstrasse (Augwil-Birchrain)</i>
6150.3300.10	156'900.00	178'800.00	-21'900.00	<i>Reduktion Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen aufgrund Ende Abschreibungsdauer alter Investitionen</i>
6150.4631.00	246'000.00	229'400.00	16'600.00	<i>Neuer Beitrag für den Strassenunterhalt aus kantonalem Strassenfonds</i>
6150.4910.00	144'000.00	134'000.00	10'000.00	<i>Höhere interne Umlagen für Dienstleistungen Werke für andere Bereiche</i>
6220.3634.01	195'400.00	221'400.00	-26'000.00	<i>Tieferer Beitrag an den Zürcher Verkehrsbund (ZVV)</i>

7

Umweltschutz und Raumordnung
 Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3130.00	20'000.00	2'400.00	17'600.00	Mehrkosten infolge Anpassungsarbeiten Schutzzone Samichlaus
7101.3300.60	13'800.00	0.00	13'800.00	Neue Abschreibungslast infolge EDV-Ersatz für Wassermeister
7101.3510.00	99'200.00	85'300.00	13'900.00	Ertragsüberschuss der Wasserrechnung zugunsten Wasserfonds
7101.3910.00	69'000.00	53'000.00	16'000.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellstem Stand
7101.4240.01	560'000.00	520'000.00	40'000.00	Mehrertrag unter Berücksichtigung des Wachstums der Einwohner
7201.3130.03	42'000.00	84'000.00	-42'000.00	Minderkosten infolge Abschluss der Kontrolle der Hausanschlüsse
7201.3300.30	7'800.00	36'000.00	-28'200.00	Reduktion Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen aufgrund Ende Abschreibungsdauer alter Investitionen
7201.4240.01	287'000.00	180'000.00	107'000.00	Mutmasslich erwarteter Ertrag infolge Erhöhung des Abwasserpreises
7201.4240.05	154'100.00	69'000.00	85'100.00	Mutmasslich erwarteter Ertrag infolge Anpassung der Grundgebühren bei der Abwasserbeseitigung
7201.4510.00	14'100.00	270'900.00	-256'800.00	Geringere Fondsentnahme aufgrund Minderaufwand sowie Erhöhung des Abwasserpreises
7301.3510.00	2'200.00	14'400.00	-12'200.00	Geringere Einlage in den Abfallfonds aufgrund Gebührenreduktion
7301.3612.00	50'000.00	70'000.00	-20'000.00	Geringere Kosten für Kehrichtverbrennung - Entsorgung + Recycling Zürich
7301.4240.01	95'000.00	115'000.00	-20'000.00	Geringerer Ertrag aufgrund Gebührenreduktion bei den Grundgebühren
7301.4240.03	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	Geringerer Ertrag aufgrund Gebührenreduktion bei den Grüngutplomben
7710.3910.00	6'000.00	25'000.00	-19'000.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand

8

Volkswirtschaft
 Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
8200.3612.00	120'000.00	140'000.00	-20'000.00	Geringerer Beitrag an die Gemeinde Oberembrach für forstwirtschaftliche Leistungen
8200.4250.01	28'000.00	40'000.00	-12'000.00	Minderertrag beim Verkauf des Stammholzes
8200.4910.00	65'000.00	85'000.00	-20'000.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand
8600.4604.00	280'000.00	205'000.00	75'000.00	Grösserer Beitrag der ZBK infolge des Bevölkerungswachstums erwartet

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100	7'027'000.00	6'772'680.00	254'320.00	<i>Insgesamt erwarteter Mehrertrag bei einer Steuerfusserhöhung von 5% unter Berücksichtigung des Bevölkerungswachstums.</i>
9101.4022.00	800'000.00	600'000.00	200'000.00	<i>Mehrertrag bei den Grundstückgewinnsteuern aufgrund der zu erwartenden Verkäufe</i>
9300.3632.xx	442'900.00	227'600.00	215'300.00	<i>Höherer Finanzausgleich der Schulgemeinden aufgrund des aktuellen Verteilers des Kantons</i>
9300.4621.xx	2'011'500.00	1'043'900.00	967'600.00	<i>Höherer Finanzausgleich des Kantons für alle Güter infolge aktuellen Verteilers des Kantons (Tiefere Steuerkraft im Vergleich zum aktuellen Kantonsmittel)</i>
9610.3401.00	219'000.00	162'000.00	57'000.00	<i>Mehraufwand bei den Darlehenszinsen infolge Erweiterung der Schulanlage</i>
9630.3439.60	75'000.00	40'000.00	35'000.00	<i>Machbarkeitsstudien Umbau Liegenschaften - Huswissenstrasse 10/12 und Moosbrunnenstrasse 4 + 6</i>
9630.4430.01	21'200.00	8'400.00	12'800.00	<i>Höhere Mietzinsen infolge Neuvermietung</i>
9630.4430.03	188'400.00	213'600.00	-25'200.00	<i>Geringere Mietzinsen infolge Vermietung einer Wohnung an Asylbewerber - Ertrag siehe Konto 9630.4920.00</i>
9630.4920.00	64'800.00	0.00	64'800.00	<i>Siehe Konto 5730.3920.00</i>
9950.4390.00	250'000.00	345'000.00	-95'000.00	<i>Tiefere Entschädigung aus Verfüllung der Deponien erwartet, bis Entscheid für die Erweiterung im Kanton getroffen wird</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'776'100.00	621'300.00	1'735'300.00	641'500.00	1'607'785.63	609'299.63
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	393'800.00	33'000.00	373'600.00	35'500.00	379'797.46	43'409.92
2	Bildung	6'524'800.00	441'400.00	6'115'900.00	406'300.00	5'066'230.14	419'722.13
3	Kultur, Sport und Freizeit	94'400.00	0.00	86'400.00	0.00	85'509.96	3'124.00
4	Gesundheit	846'100.00	0.00	553'900.00	0.00	601'231.30	6'400.00
5	Soziale Sicherheit	2'010'600.00	1'145'600.00	1'499'700.00	567'800.00	1'388'446.70	654'273.24
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	926'600.00	408'600.00	1'157'300.00	597'500.00	1'020'084.35	396'443.09
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'561'300.00	1'399'200.00	1'623'100.00	1'442'400.00	1'580'694.95	1'434'510.08
8	Volkswirtschaft	256'500.00	460'600.00	272'700.00	411'500.00	242'741.92	463'267.70
9	Finanzen und Steuern	1'009'000.00	10'592'900.00	712'100.00	9'204'380.00	497'784.71	8'676'457.64
Total Aufwand / Ertrag		15'399'200.00	15'102'600.00	14'130'000.00	13'306'880.00	12'470'307.12	12'706'907.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	296'600.00	0.00	823'120.00	236'600.31	0.00
Total		15'399'200.00	15'399'200.00	14'130'000.00	14'130'000.00	12'706'907.43	12'706'907.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'776'100.00	621'300.00	1'735'300.00	641'500.00	1'607'785.63	609'299.63
	Netto Aufwand		1'154'800.00		1'093'800.00		998'486.00
0110	Legislative	53'700.00		70'800.00		50'403.30	
	Netto Aufwand		53'700.00		70'800.00		50'403.30
0120	Exekutive	207'200.00	2'000.00	206'200.00	2'000.00	201'361.25	2'700.00
	Netto Aufwand		205'200.00		204'200.00		198'661.25
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	474'300.00	226'000.00	460'200.00	235'000.00	430'994.97	230'842.65
	Netto Aufwand		248'300.00		225'200.00		200'152.32
0220	Allgemeine Dienste, übrige	881'900.00	317'000.00	839'900.00	327'000.00	786'297.43	292'426.98
	Netto Aufwand		564'900.00		512'900.00		493'870.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	159'000.00	76'300.00	158'200.00	77'500.00	138'728.68	83'330.00
	Netto Aufwand		82'700.00		80'700.00		55'398.68
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	393'800.00	33'000.00	373'600.00	35'500.00	379'797.46	43'409.92
	Netto Aufwand		360'800.00		338'100.00		336'387.54
1110	Polizei	38'000.00	1'500.00	35'200.00	1'500.00	31'230.00	2'745.00
	Netto Aufwand		36'500.00		33'700.00		28'485.00
1200	Rechtsprechung	2'400.00		2'400.00		1'700.00	
	Netto Aufwand		2'400.00		2'400.00		1'700.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	216'600.00	27'500.00	210'100.00	30'000.00	220'143.60	37'664.92
	Netto Aufwand		189'100.00		180'100.00		182'478.68
1500	Feuerwehr	109'900.00	1'000.00	95'800.00	1'000.00	102'963.80	
	Netto Aufwand		108'900.00		94'800.00		102'963.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	182.40	182.40
1620	Zivilschutz Netto Aufwand	26'400.00	3'000.00 23'400.00	29'600.00	3'000.00 26'600.00	23'577.66	3'000.00 20'577.66
2	BILDUNG Netto Aufwand	6'524'800.00	441'400.00 6'083'400.00	6'115'900.00	406'300.00 5'709'600.00	5'066'230.14	419'722.13 4'646'508.01
2110	Kindergarten Netto Aufwand	661'700.00	661'700.00	563'600.00	563'600.00	484'967.55	484'967.55
2111	Kindergartenstufe Sonderpädagogik Netto Aufwand	240'300.00	240'300.00	203'300.00	203'300.00	188'968.65	188'968.65
2120	Primarstufe Netto Aufwand	2'139'100.00	26'300.00 2'112'800.00	2'029'400.00	29'600.00 1'999'800.00	1'848'912.54	29'497.73 1'819'414.81
2121	Primarstufe Sonderpädagogik Netto Aufwand	517'300.00	517'300.00	383'900.00	383'900.00	361'480.55	361'480.55
2140	Musikschulen Netto Aufwand	146'500.00	25'000.00 121'500.00	270'000.00	25'000.00 245'000.00	138'427.95	22'324.15 116'103.80
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'116'900.00	6'000.00 1'110'900.00	1'162'000.00	4'000.00 1'158'000.00	678'392.84	8'299.00 670'093.84
2180	Tagesbetreuung Netto Aufwand	458'200.00	316'500.00 141'700.00	377'000.00	298'500.00 78'500.00	389'875.61	329'249.95 60'625.66
2190	Schulleitung Netto Aufwand	403'500.00	403'500.00	357'500.00	357'500.00	329'307.20	329'307.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	225'900.00	225'900.00	242'300.00	242'300.00	206'351.10	1'691.30 204'659.80
2192	Volksschule, Sonstiges Netto Aufwand	274'000.00	15'000.00 259'000.00	207'400.00	15'000.00 192'400.00	163'307.55	163'307.55
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	341'400.00	52'600.00 288'800.00	319'500.00	34'200.00 285'300.00	276'238.60	28'660.00 247'578.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	94'400.00	94'400.00	86'400.00	86'400.00	85'509.96	3'124.00 82'385.96
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3290	Kultur, Übriges Netto Aufwand	32'800.00	32'800.00	27'200.00	27'200.00	26'330.70	26'330.70
3410	Sport Netto Aufwand	18'700.00	18'700.00	19'200.00	19'200.00	16'178.26	3'124.00 13'054.26
3420	Freizeit Netto Aufwand	42'800.00	42'800.00	39'900.00	39'900.00	42'901.00	42'901.00
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	846'100.00	846'100.00	553'900.00	553'900.00	601'231.30	6'400.00 594'831.30
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand					12'952.40	6'400.00 6'552.40
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	565'000.00	565'000.00	300'000.00	300'000.00	325'828.85	325'828.85
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	210'000.00		175'000.00		200'623.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		210'000.00		175'000.00		200'623.80
4220	Rettungsdienste	11'400.00		11'200.00		11'450.50	
	Netto Aufwand		11'400.00		11'200.00		11'450.50
4310	Alkohol- und Drogenprävention	19'100.00		28'600.00		20'127.80	
	Netto Aufwand		19'100.00		28'600.00		20'127.80
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'400.00					
	Netto Aufwand		1'400.00				
4330	Schulgesundheitsdienst	33'100.00		32'900.00		24'660.20	
	Netto Aufwand		33'100.00		32'900.00		24'660.20
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00		200.00		396.20	
	Netto Aufwand		400.00		200.00		396.20
4900	Gesundheitswesen, übriges	5'700.00		6'000.00		5'191.55	
	Netto Aufwand		5'700.00		6'000.00		5'191.55
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'010'600.00	1'145'600.00	1'499'700.00	567'800.00	1'388'446.70	654'273.24
	Netto Aufwand		865'000.00		931'900.00		734'173.46
5110	Krankenversicherung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5120	Prämienverbilligungen	180'000.00	180'000.00	150'000.00	150'000.00	132'512.95	133'512.95
	Netto Ertrag					1'000.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV	315'000.00	221'000.00	175'000.00	122'000.00	250'253.55	181'341.77
	Netto Aufwand		94'000.00		53'000.00		68'911.78
5230	Invalidenheime	4'300.00		4'400.00		4'295.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		4'300.00		4'400.00		4'295.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'200.00	2'900.00	4'500.00	4'200.00	1'822.80	4'227.75
	Netto Aufwand		300.00		300.00		
	Netto Ertrag					2'404.95	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	280'000.00	196'000.00	95'000.00	66'000.00	23'377.70	16'364.39
	Netto Aufwand		84'000.00		29'000.00		7'013.31
5350	Leistungen an das Alter	10'000.00	3'000.00	10'000.00	3'000.00	7'479.65	3'500.00
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		3'979.65
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					52'471.10	3'086.50
	Netto Aufwand						49'384.60
5440	Jugendschutz	451'600.00		396'700.00		343'286.80	
	Netto Aufwand		451'600.00		396'700.00		343'286.80
5450	Leistungen an Familien	58'600.00		49'400.00		66'871.65	
	Netto Aufwand		58'600.00		49'400.00		66'871.65
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	18'200.00		25'200.00		19'673.55	
	Netto Aufwand		18'200.00		25'200.00		19'673.55
5710	Beihilfen/Zuschüsse	12'000.00	8'400.00	3'900.00	1'900.00	5'656.00	4'605.00
	Netto Aufwand		3'600.00		2'000.00		1'051.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	270'000.00	105'600.00	400'000.00	85'000.00	288'303.95	92'294.75
	Netto Aufwand		164'400.00		315'000.00		196'009.20
5730	Asylwesen	387'800.00	428'000.00	165'400.00	135'000.00	138'587.25	178'155.08
	Netto Aufwand				30'400.00		
	Netto Ertrag	40'200.00				39'567.83	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	14'400.00	700.00 13'700.00	14'700.00	700.00 14'000.00	48'354.75	37'185.05 11'169.70
5920	Hilfsaktionen im Inland Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	926'600.00	408'600.00 518'000.00	1'157'300.00	597'500.00 559'800.00	1'020'084.35	396'443.09 623'641.26
6130	Kantonsstrassen, übrige Netto Ertrag	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'108.05	2'108.05
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	642'700.00	406'100.00 236'600.00	639'700.00	379'500.00 260'200.00	492'710.86	183'531.55 309'179.31
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	88'500.00	88'500.00	80'700.00	80'700.00	80'501.00	80'501.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	195'400.00	195'400.00	221'400.00	221'400.00	236'069.00	236'069.00
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb)			215'500.00	215'500.00	210'803.49	210'803.49
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'561'300.00	1'399'200.00 162'100.00	1'623'100.00	1'442'400.00 180'700.00	1'580'694.95	1'434'510.08 146'184.87
7100	Wasserversorgung (allgemein) Netto Aufwand	14'800.00	14'800.00	14'800.00	14'800.00	14'700.00	14'700.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	651'700.00	651'700.00	603'600.00	603'600.00	628'944.65	628'944.65
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	473'200.00	473'200.00	542'600.00	542'600.00	505'129.23	505'129.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Netto Aufwand	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	7'409.40	7'409.40
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	251'300.00	251'300.00	282'000.00	282'000.00	271'743.45	271'743.45
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	59'600.00	59'600.00	65'900.00	8'200.00 57'700.00	63'733.67	8'185.20 55'548.47
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'000.00	8'000.00 7'000.00	17'000.00	5'000.00 12'000.00	12'089.70	4'243.60 7'846.10
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	74'900.00	15'000.00 59'900.00	83'400.00	1'000.00 82'400.00	71'483.30	16'263.95 55'219.35
7900	Raumordnung Netto Aufwand	11'800.00	11'800.00	4'800.00	4'800.00	5'461.55	5'461.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	256'500.00 204'100.00	460'600.00	272'700.00 138'800.00	411'500.00	242'741.92 220'525.78	463'267.70
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	61'100.00	2'000.00 59'100.00	55'000.00	55'000.00	61'324.60	13'319.30 48'005.30
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	9'500.00	9'500.00	7'300.00	7'300.00	6'872.40	6'872.40
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Netto Aufwand Netto Ertrag	185'800.00	147'800.00 38'000.00	210'300.00	182'700.00 27'600.00	174'444.92 16'568.83	191'013.75
8300	Jagd und Fischerei Netto Ertrag	100.00 700.00	800.00	100.00 700.00	800.00	100.00 667.00	767.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag	280'000.00	280'000.00	205'000.00	205'000.00	234'237.65	234'237.65
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	30'000.00	30'000.00	23'000.00	23'000.00	23'930.00	23'930.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'009'000.00 9'880'500.00	10'889'500.00	712'100.00 9'315'400.00	10'027'500.00	734'385.02 7'942'072.62	8'676'457.64
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	5'000.00 7'027'000.00	7'032'000.00	5'000.00 6'772'680.00	6'777'680.00	-5'511.84 5'819'460.68	5'813'948.84
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	5'400.00 818'100.00	823'500.00	5'400.00 618'100.00	623'500.00	4'980.00 1'009'142.85	1'014'122.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	442'900.00 1'568'600.00	2'011'500.00	227'600.00 816'300.00	1'043'900.00	266'951.00 958'833.00	1'225'784.00
9610	Zinsen Netto Aufwand	263'500.00	135'000.00 128'500.00	215'200.00	126'200.00 89'000.00	70'415.82	57'596.95 12'818.87
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	292'100.00 46'600.00	338'700.00	258'900.00 27'100.00	286'000.00	152'339.85 165'061.70	317'401.55
9690	Finanzvermögen, Übriges Netto Aufwand					8'550.00	8'550.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	1'949.70	1'949.70
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	250'000.00	250'000.00	345'000.00	345'000.00	245'593.90	245'593.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	100.00	100.00			59.85	59.85
9999	Abschluss		296'600.00		823'120.00	236'600.34	
	Netto Aufwand	296'600.00		823'120.00			236'600.34
	Netto Ertrag						
	Total	15'399'200.00	15'399'200.00	14'130'000.00	14'130'000.00	12'706'907.43	12'706'907.43
	Gesamttotal	15'399'200.00	15'399'200.00	14'130'000.00	14'130'000.00	12'706'907.43	12'706'907.43

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	
2170.5030.00	100'000.00	<i>Sanierung des Sportrasen (Mauslöcher, Stolperfallen, etc.)</i>
2170.5040.01	130'000.00	<i>Kapazität des Lehrerzimmer reicht nicht mehr aus</i>
2170.5040.02	50'000.00	<i>Umbau grosser Gruppenraum</i>

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Konto	Budget 2024	
4120.5540.00	34'000.00	<i>Erhöhung des Eigenkapitals - Dotationskapital des KZU Kompetenzzentrum</i>

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2024	
6150.5010.00	220'000.00	<i>Sanierungskosten Buckstrasse (Oberflächenwasserschutz) - Abschlussarbeiten</i>
6150.5010.03	100'000.00	<i>Sanierungskosten Obere Augwilerstrasse - Abschlussarbeiten</i>
6150.5010.06	90'000.00	<i>Sanierungskosten Chloosstrasse mit Regenwasserkanal - Abschlussarbeiten</i>
6150.5060.00	40'000.00	<i>Anschaffung neuer Salzstreuer für Reform</i>

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Konto	Budget 2024	
7101.5030.01	10'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für den Leitungsersatz an der Zürcherstrasse</i>
7101.5030.05	15'000.00	<i>Ersatz Wasserleitung Obere Augwilerstrasse - Abschlussarbeiten</i>
7101.5030.08	220'000.00	<i>Ersatz Wasserleitung Zürcherstrasse (Augwilerstrasse - Birchrainstrasse)</i>
7101.5030.09	180'000.00	<i>Ersatz Wasserleitung Buckstrasse (Oberflächenwasserschutz) - Abschlussarbeiten</i>
7101.5060.00	55'000.00	<i>Ersatz der EDV für Wasserwerk</i>
7201.5030.00	50'000.00	<i>Kanalsanierungen inkl. Chloosstrasse - Abschlussarbeiten</i>
7201.5030.03	275'000.00	<i>Kanalsanierung Buckstrasse und neues Trennsystem (Oberflächenwasserschutz) - Abschlussarbeiten</i>
7201.5030.06	110'000.00	<i>Regenwasser-Querung Zürcherstrasse (Augwilerstrasse - Birchrainstrasse)</i>
7410.5020.04	30'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für den Hochwasserschutz am Dorf- und Hinterdorfbach</i>
7410.5290.01	20'000.00	<i>Harmonisierung Baubegriffe BZO-Teilrevision (Bau- und Zonenordnung) - Abschlussarbeiten</i>

8

Volkswirtschaft Kurz und bündig

Konto

Budget 2024

8120.5030.00

55'000.00

Drainagen (periodische Wiederinstandstellung) - Abschlussarbeiten

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	27'500.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	280'000.00	0.00	5'000'000.00	0.00	3'655'032.20	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	34'226.00	29'760.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	450'000.00	0.00	871'000.00	42'000.00	325'342.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	965'000.00	541'000.00	2'134'000.00	613'000.00	921'289.05	0.00
8	Volkswirtschaft	55'000.00	0.00	40'000.00	0.00	28'595.15	2'500.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'784'000.00	541'000.00	8'106'500.00	655'000.00	4'964'484.40	32'260.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	1'243'000.00	0.00	7'451'500.00	0.00	4'932'224.40
Total		1'784'000.00	1'784'000.00	8'106'500.00	8'106'500.00	4'964'484.40	4'964'484.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			27'500.00			
	Netto Ausgaben				27'500.00		
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige			27'500.00			
	Netto Ausgaben				27'500.00		
0290.5290.00	Machbarkeitsstudien - Umbau Gemeindehaus und Werkgebäude			27'500.00			
2	BILDUNG	280'000.00		5'000'000.00		3'655'032.20	
	Netto Ausgaben		280'000.00		5'000'000.00		3'655'032.20
2170	Schulliegenschaften	280'000.00		5'000'000.00		3'655'032.20	
	Netto Ausgaben		280'000.00		5'000'000.00		3'655'032.20
2170.5030.00	Sanierung Sportrasen	100'000.00					
2170.5040.01	Ausbau des Lehrerzimmers	130'000.00					
2170.5040.02	Umbau grosser Gruppenraum	50'000.00					
2170.5040.03	Primarschule Lufingen, Neubau Schulhaustrakt und Turnhalle			5'000'000.00		3'655'032.20	
4	GESUNDHEIT	34'000.00		34'000.00		34'226.00	29'760.00
	Netto Ausgaben		34'000.00		34'000.00		4'466.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	34'000.00		34'000.00		34'226.00	29'760.00
	Netto Ausgaben		34'000.00		34'000.00		4'466.00
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung an KZU	34'000.00		34'000.00		34'226.00	
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen Zweckverband Alters- und Pflegeheim						29'760.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	450'000.00		871'000.00	42'000.00	325'342.00	
	Netto Ausgaben		450'000.00		829'000.00		325'342.00
6150	Gemeindestrassen	450'000.00		828'000.00		263'566.00	
	Netto Ausgaben		450'000.00		828'000.00		263'566.00
6150.5010.00	Buckstrasse, Sanierung	220'000.00		170'000.00		16'916.35	
6150.5010.01	Vogelhaldenstrasse, Sanierung			123'000.00		224'526.35	
6150.5010.03	Obere Augwilerstrasse, Sanierung	100'000.00		455'000.00		2'417.90	
6150.5010.05	Brücke Mülistrasse über Itelbach, Sanierung					19'705.40	
6150.5010.06	Chloosstrasse mit RW-Kanal	90'000.00		15'000.00			
6150.5010.07	Hintermarchlenstrasse Enlag Schulareal (PP bis PP)			20'000.00			
6150.5010.08	Hintermarchlenstrasse, Sanierung			20'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.09	Juchhof, Sanierung			25'000.00			
6150.5060.00	Salzstreuer für Reform	40'000.00					
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben			43'000.00	42'000.00 1'000.00	61'776.00	61'776.00
6401.5030.00	Überbauung Ziegeleiareal, Neuanschlüsse			11'000.00		26'276.00	
6401.5030.01	Obere Augwilerstrasse			32'000.00			
6401.5030.02	Vogelhaldenstrasse, Glasfasernetze					35'500.00	
6401.6370.00	Anschlussgebühren				42'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben	965'000.00	541'000.00 424'000.00	2'134'000.00	613'000.00 1'521'000.00	921'289.05	921'289.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben	480'000.00	325'000.00 155'000.00	561'000.00	360'000.00 201'000.00	245'287.55	245'287.55
7101.5030.01	Zürcherstrasse, Leitungsersatz (Ersatz im Zush. BGK)	10'000.00					
7101.5030.04	Vogelhaldenstrasse, Leitungsersatz			91'000.00		236'483.25	
7101.5030.05	Obere Augwilerstrasse, Leitungsersatz	15'000.00		290'000.00		266.20	
7101.5030.08	Zürcherstrasse, Leitungsersatz (Augwilerstr. - Birchrainstr.)	220'000.00				5'538.10	
7101.5030.09	Buckstrasse, Leitungsersatz	180'000.00		180'000.00		3'000.00	
7101.5060.00	Ersatz EDV Wassermeister	55'000.00					
7101.6370.00	Anschlussgebühren		325'000.00		360'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben	435'000.00	216'000.00 219'000.00	1'428'000.00	253'000.00 1'175'000.00	607'593.60	607'593.60
7201.5030.00	Kanalsanierungen inkl. Chloosstrasse	50'000.00		240'000.00		56'432.30	
7201.5030.01	Vogelhaldenstrasse, neues Trennsystem			198'000.00		503'274.10	
7201.5030.03	Buckstrasse, Leitungsausbau + TS	275'000.00		620'000.00		20'000.00	
7201.5030.04	Gsteigweg, Leitungsersatz			300'000.00		27'887.20	
7201.5030.05	Entwässerung Schlattwinkel - Oberflächenwasser			70'000.00			
7201.5030.06	Zürcherstrasse, RW-Querung (Augwil - Birchrain)	110'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren		216'000.00		253'000.00		
7410	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben	50'000.00	50'000.00	145'000.00	145'000.00	68'407.90	68'407.90
7410.5020.00	Dorfbach Nr. 3.0 (Bächlistrasse Süd), Sanierung			65'000.00		28'003.70	
7410.5020.02	Hinderdorfbach Nr. 3.2			30'000.00		6'991.20	
7410.5020.03	Durchlass Färlistettenbächli					16'323.80	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410.5020.04	Hochwasserschutz Dorf- und Hinterdorfbach	30'000.00					
7410.5290.00	Gewässerraumfestlegung					17'089.20	
7410.5290.01	Harmonisierung Baubegriffe BZO-Teilrevision	20'000.00		50'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	55'000.00		40'000.00		28'595.15	2'500.00
	Netto Ausgaben		55'000.00		40'000.00		26'095.15
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	55'000.00		40'000.00		28'595.15	2'500.00
	Netto Ausgaben		55'000.00		40'000.00		26'095.15
8120.5030.00	Drainagen (Periodische Wiederinstandstellung)	55'000.00		40'000.00		28'595.15	
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						2'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	691'000.00	1'934'000.00	655'000.00	8'106'500.00	32'260.00	4'964'484.40
	Netto Einnahmen	1'243'000.00		7'451'500.00		4'932'224.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	150'000.00	150'000.00				
9630.7040.00	Huswisenstrasse 10/12, Heizungssanierung	150'000.00					
9630.8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		150'000.00				
9999	Abschluss	541'000.00	1'784'000.00	655'000.00	8'106'500.00	32'260.00	4'964'484.40
	Netto Einnahmen	1'243'000.00		7'451'500.00		4'932'224.40	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	541'000.00		655'000.00		32'260.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'784'000.00		8'106'500.00		4'964'484.40
	Total	2'475'000.00	2'475'000.00	8'761'500.00	8'761'500.00	4'996'744.40	4'996'744.40
	Gesamttotal	2'475'000.00	2'475'000.00	8'761'500.00	8'761'500.00	4'996'744.40	4'996'744.40

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320	0.00	3'800.00	3'787.60
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300	54'600.00	56'400.00	56'258.58
1620	Zivilschutz	3300	400.00	900.00	894.91
2120	Primarstufe	3300	0.00	0.00	2'303.94
2170	Schulliegenschaften	3300	461'800.00	543'600.00	168'311.39
3410	Sport	3300	700.00	700.00	672.81
3420	Freizeit	3300	3'800.00	3'900.00	3'842.65
6150	Gemeindestrassen	3300	174'000.00	191'100.00	56'831.15
		3320	1'600.00	1'600.00	1'593.35
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb)	3300	0.00	4'800.00	15'611.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300	46'300.00	36'200.00	29'059.82
		3320	4'700.00	5'300.00	6'325.77
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300	8'300.00	36'000.00	-20'572.40
		3320	6'700.00	6'700.00	6'683.83
7410	Gewässerverbauungen	3300	22'800.00	22'300.00	22'071.39
		3320	7'800.00	6'100.00	7'759.13
7710	Friedhof und Bestattung	3300	7'500.00	7'600.00	7'484.55
7900	Raumordnung	3320	7'000.00	0.00	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300	6'100.00	0.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300	15'700.00	15'800.00	15'718.02
Total			829'800.00	942'800.00	384'637.54
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	829'800.00	942'800.00	384'637.54
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			829'800.00	942'800.00	384'637.54

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	2'850	2900	2763		
Steuerfuss	74%	69%	69%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'306	3357	3025		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	50%	0%	12%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	5%	< 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	-	-	-115	< 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

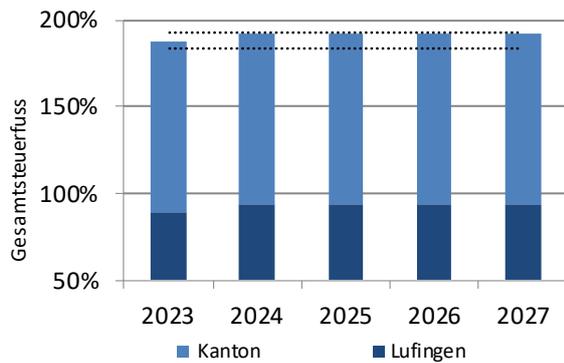
Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

Zusammenfassung

Die Konjunkturaussichten sind intakt, auch wenn mit neuen Unsicherheiten (z.B. Energie, Immobilien/Banken) sowie dem Ukrainekrieg weiterhin Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung, überproportionale Aufwandsteigerungen im 2023 und 2024 (Bildung, Pflegefinanzierung etc.), die gestiegenen Zinsen sowie die rückläufigen Grundstückgewinnsteuern. Mit 8,9 Mio. Franken ist ein durchschnittliches Investitionsvolumen vorgesehen. Zur Verbesserung der Erfolgsrechnung ist auf 2024 eine fünfprozentige Steuerfusserhöhung berücksichtigt. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 1,9 Mio. Franken und unter Berücksichtigung der Investitionen im Finanzvermögen (0,4 Mio.) resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltdefizit von 7,4 Mio. Franken. Die Nettoschuld nimmt zu und liegt am Ende der Planung bei 8,5 Mio. Franken; eine sehr hohe Verschuldung. Zusammen mit den Gebührenhaushalten dürften die verzinslichen Schulden um 8,6 Mio. Franken zunehmen. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Abwasser eine Tarifierhöhung ab, Abfall wird leicht günstiger. Das Netzwerk wird im 2023 verkauft.

Kontinuierliche Steuerfusserwicklung

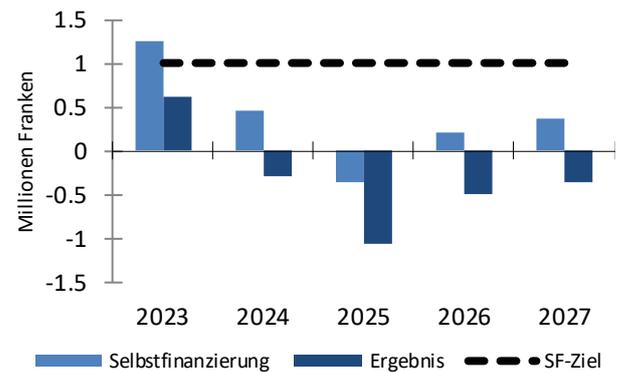
Steuerhaushalt



Die fünfprozentige Steuerfusserhöhung bei der Gemeinde wird durch die (mutmassliche) Senkung (-1%) beim Kanton nur zum kleinsten Teil kompensiert. Die Steuerbelastung liegt ab 2024 im oberen Bereich der Bandbreite.

Ausgeglichene Erfolgsrechnung

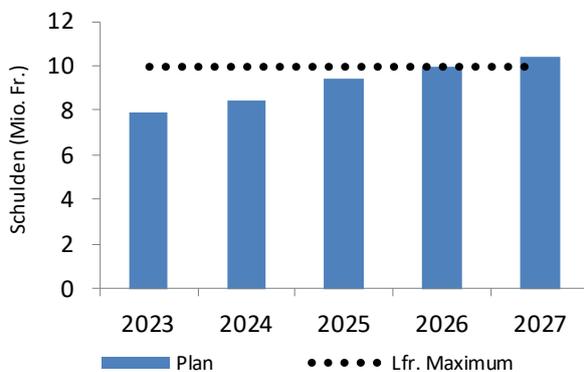
Steuerhaushalt



Mit ausserordentlichen Erträgen (Buchgewinne, hohe Grundstückgewinnsteuern) zeigen sich 2023 noch Ertragsüberschüsse. Danach muss mit Defiziten gerechnet werden. Die Selbstfinanzierung erreicht 2027 bloss einen Drittel des Zielbetrages.

Abbau Verschuldung

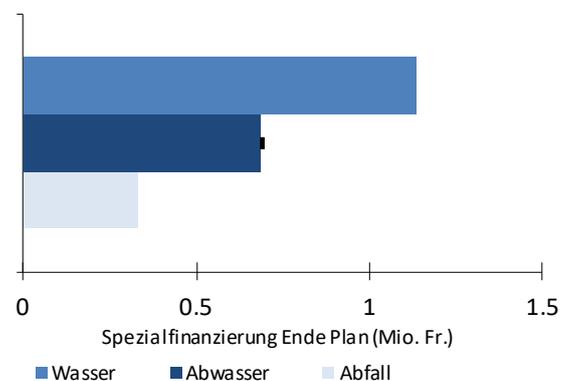
Steuerhaushalt



Die Schulden steigen bis zum Ende der Planung über die Höchstgrenze (10 Mio.). Ein Abbau findet nicht statt.

Kostendeckende Verursacherfinanzierung

Gebührenhaushalt



Alle Gebührenhaushalte zeigen am Ende der Planung einen positiven Bestand in der Spezialfinanzierung.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Angestrebt wird eine stabile Entwicklung des Gesamtsteuerfusses (Gemeinde, Sekundarschule und Kanton). Abweichungen gegenüber dem Niveau 2023 in einer Bandbreite von +/- 5 % werden toleriert.

Messgrösse

Stabiler Steuerfuss

Mittel-/langfristig ausgeglichene Erfolgsrechnung

Die Rechnung soll mittelfristig ausgeglichen gestaltet werden. Vorübergehend anfallende Aufwandüberschüsse können am Eigenkapital abgebucht werden. Um für anstehende Investitionen über eine angemessene Selbstfinanzierung zu verfügen, soll die jährliche Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt mindestens 1 Mio. Franken ausmachen. Wird dieser Betrag nicht mit ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erzielt, werden im Budget bei Ertragsüberschüssen Einlagen in die finanzpolitische Reserve berücksichtigt.

Messgrösse

1. Ergebnis Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung mindestens 1 Mio. Franken

Abbau Verschuldung

Durch die hohen Investitionen in die Schulanlage steigt die Verschuldung stark an. Als langfristige Maximalverschuldung wird für den Steuerhaushalt 10 Mio. Franken festgelegt (Verzinsliche Schulden abzüglich Liquidität und Anteil Gebührenhaushalte). Eine Überschreitung wird vorübergehend toleriert. Innert zehn Jahren nach der Eröffnung der Schulanlage (d.h. 2032) müssen die Schulden wieder bei höchstens 10 Mio. Franken liegen.

Messgrösse

Verschuldung Steuerhaushalt max. 10 Mio. Fr.

Durchsetzung der kostendeckenden Verursacherfinanzierung

Die Gebühren der Ver- und Entsorgungsbetriebe (Wasser, Abwasser, Abfall) sollen unter Berücksichtigung der Kapitalfolgekosten festgesetzt und dem Verursacher belastet werden. Nicht gesetzlich vorgeschriebene Betriebe (Netzwerke) können veräussert werden.

Messgrösse

Stand Spezialfinanzierung

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele verfehlt. Handlungsbedarf ist in folgenden Punkten gegeben:

Mit ab 2024 höherem Steuerfuss kann die Erfolgsrechnung etwas verbessert werden. Tatsächlich reichen aber die zusätzlichen Erträge bloss knapp zur Kompensation der aktuell stark steigenden Aufwendungen (Bildung, Pflegefinanzierung etc.). Zum Rechnungsausgleich fehlen im letzten Planjahr fast 0,4 Mio. Franken. Zur Erzielung der angestrebten jährlichen Selbstfinanzierung von 1 Mio. Franken sind sogar Verbesserungen von jährlich über 0,6 Mio. Franken nötig. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung/-verzicht) sollen Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss für den Rechnungsausgleich um weitere drei Prozentpunkte höher angesetzt werden; zur angestrebten Selbstfinanzierung wären nochmals drei Prozentpunkte notwendig.

Wegen voraussichtlich hoher Steuerkraft im 2023 wird im 2025 mit wenig Ressourcenausgleich vorübergehend das Haushaltgleichgewicht (Gemeindegesezt §92 Abs. 2) verletzt.

Die Verschuldung nimmt deutlich zu und liegt am Ende der Planung leicht über dem Grenzwert. Damit dieser nicht stärker überschritten wird, und im Gegenteil eine Reduktion der Schulden möglich wird, muss die Selbstfinanzierung verbessert werden (vgl. oben). Bis auf weiteres sollte das jährliche Investitionsvolumen im Steuerhaushalt zwischen 0,5 und 1 Mio. Franken liegen.

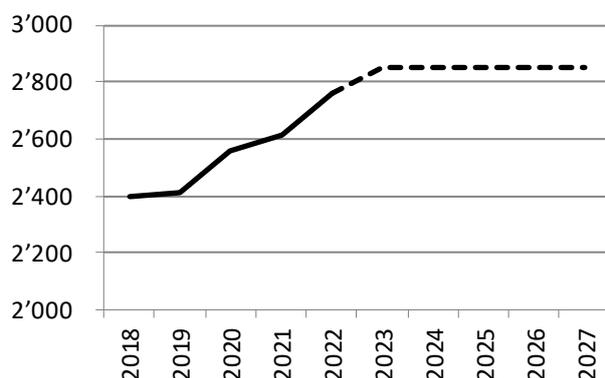
Um die Zunahme der Gesamtverschuldung abzubremsen, kommt ausserdem der Anpassung des Gebührentarifs im Abwasser eine besondere Bedeutung zu.

Falls sich die Konjunkturaussichten merklich abkühlen würden, sind weitere Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Die Weltwirtschaft übertraf zum Ende des Jahres 2022 die Erwartungen. Dank des milden Winters und staatlicher Interventionen wird die Weltwirtschaft auch im laufenden Jahr weniger stark von der befürchteten Energiekrise betroffen sein als bisher angenommen. Die Schweizer Konjunktur und der Arbeitsmarkt entwickelten sich im vergangenen Jahr sehr gut. Für das laufende Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet. Allerdings wirken die noch nicht ausgestandene Energiekrise und die geldpolitische Straffung weiterhin dämpfend auf die Konjunkturentwicklung. Zudem dürfte die Teuerung etwas stärker als vor Jahresfrist erwartet ausfallen und auch die Zinsen zeigen weiter nach oben. Sorgen bereitet der Bankensektor: Sollte sich die Krise vertiefen und auf weitere Banken überschwapen, besteht ein beträchtliches Abwärtsrisiko. Zusätzliche Unsicherheiten stellen eine weitere Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine sowie die Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.) dar.

Einwohnerprognose



Es wird mit einer allmählich stabilen Bevölkerungszahl gerechnet. Aufgrund der Analyse der Altersstruktur wird im Plan noch von einer leicht steigenden Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 80 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Ausserdem gehen Zahlungen aus dem demografischen Sonderlastenausgleich (2024: 22 Personen) ein. Aufgrund der steigenden Kinderzahl und mit höherem Steuerfuss dürfte sich dieser Ausgleich in den nächsten Jahren ungefähr verdoppeln. Anspruch auf geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich nicht abzugrenzen. Durch den Verzicht auf die Abgrenzung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren erfolgswirksam abgebildet. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch eingeschränkt.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2023 - 2027)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'945
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-8'901
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-6'956
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-400
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'356

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Neubau Schulhausstrakt und Turnhalle
- Diverse Strassen und Gewässer

Finanzvermögen

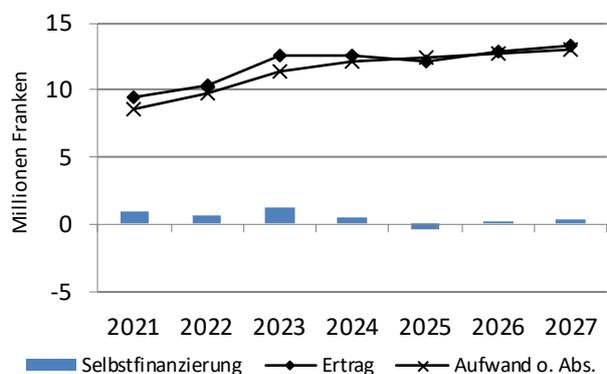
- Sanierung Huswisenstr. 10/12

Kennzahlen

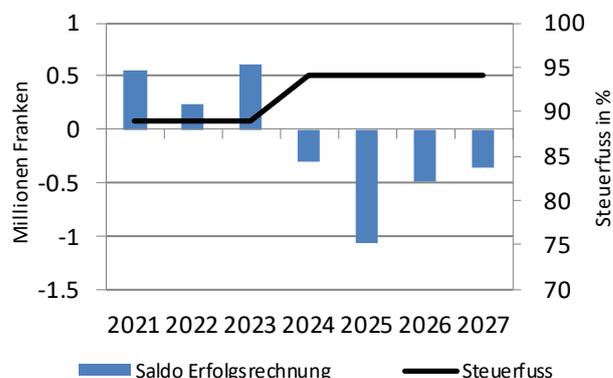
Nettovermögen (31.12.2027)	Fr./Einw.	-2'996
Eigenkapital (31.12.2027)	Fr./Einw.	3'193
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		22%

Die nach wie vor ansprechende Konjunktorentwicklung führt zu einer Zunahme der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich). Die Grundstückgewinnsteuern dürften sich reduzieren, leisten trotzdem in der Planperiode einen wichtigen Beitrag an den Haushalt. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung, das gestiegene Zinsniveau sowie die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen. Anpassungen der Steuergesetzgebung führen zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). 2023 + 2024 deutlich überproportional steigende Kosten für Bildung, Pflegefinanzierung, Ergänzungsleistungen und Verwaltung sowie die höhere Schülerzahl wirken sich ungünstig auf den Haushalt aus. Um die Erfolgsrechnung zu verbessern, wird auf 2024 mit einer fünfprozentigen Steuerfusserhöhung gerechnet. Auch so wird 2025 das gesetzliche Haushaltsgewicht, wegen wenig Ressourcenausgleich aufgrund hoher Steuerkraft 2023, vorübergehend verfehlt. Nach der Erholung zeigt sich am Ende der Planung ein Aufwandüberschuss von 0,4 Mio. Franken und das Eigenkapital geht auf 9,1 Mio. Franken zurück. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 1,9 Mio. Franken, womit die durchschnittlichen Investitionen von 8,9 Mio. Franken zu 22 % selbst finanziert werden können. So nimmt die Nettoschuld weiter zu. Sie beträgt am Ende der Planung 8,5 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht.

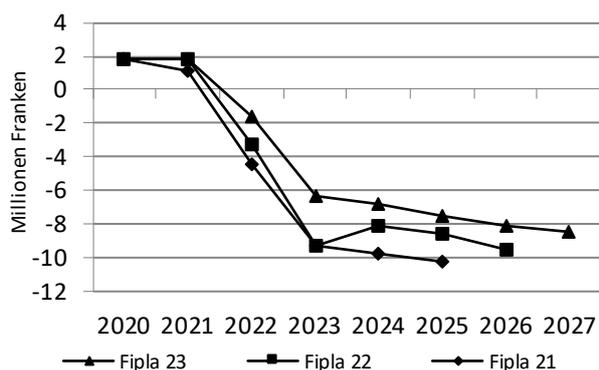
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



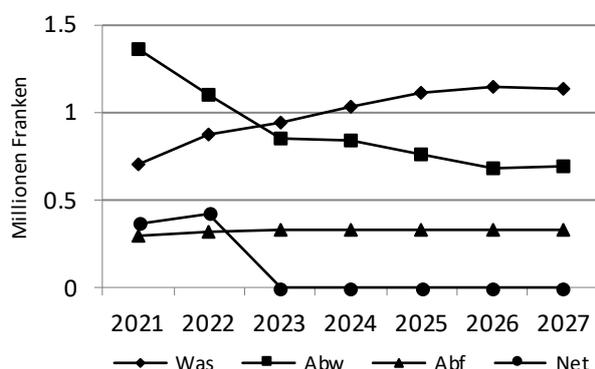
Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein leicht günstigerer Verlauf im Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung stehen mit höheren Erträgen aufgrund der Steuerfusserhöhung (Ressourcenausgleich und Steuern) und geringeren Aufwendungen für Sozialhilfe höhere Kosten für Bildung sowie Pflegefinanzierung gegenüber. Gegen Ende der Planung hat sich die sehr tiefe jährliche Selbstfinanzierung um einen Viertel verbessert. Das Investitionsvolumen ist etwas zurückgegangen. Zum besseren Verlauf tragen auch die günstigeren Abschlüsse 2022 + 2023 bei.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2023 - 2027)		Was	Abw	Abf	Net
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	655	-245	12	-420
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'021	-2'054	-	214
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'366	-2'299	12	-206
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2027)	1'000 Fr.	1'138	687	331	0
Kostendeckungsgrad (2027)		100%	100%	99%	0%
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		32%	-12%	k.A.	196%
Gebührenertrag (2027)	Fr./Einw.	222	197	66	-

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Stabil	Zunahme Schulden
Abwasser	Erhöhung	Negative Selbstfinanzierung
Abfall	Senkung	Hohe Kostendeckung
Netzwerke	---	Verkauf

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

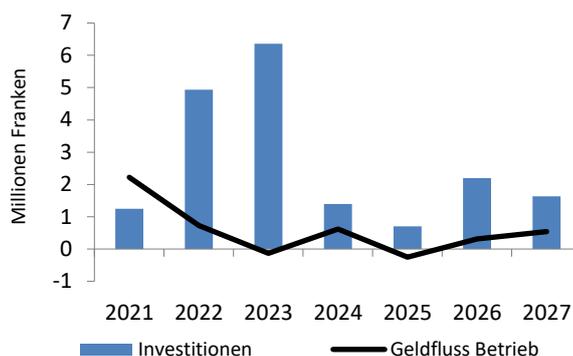
Liquide Mittel (1.1.2023)			4'546
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		1'073	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-12'762		
- Finanzvermögen	475	-12'287	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-3'000		
- Neuaufnahme Schulden	11'600		
- Veränderung Anlagen	-	8'600	
Veränderung Liquide Mittel			-2'614
Liquide Mittel (31.12.2027)			1'932

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2027

48

Schulden inkl. KK per 31.12.2027

1.7% 15'000

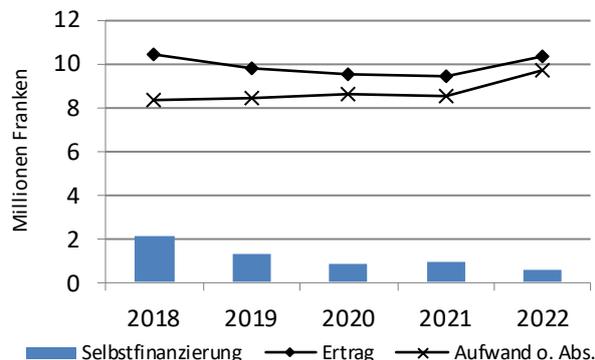


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 1,1 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 12,3 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 11,2 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinen Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 8,6 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 15,0 Mio. Franken. Mit der Zinswende hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Dieser Trend dürfte weiter anhalten.

Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)

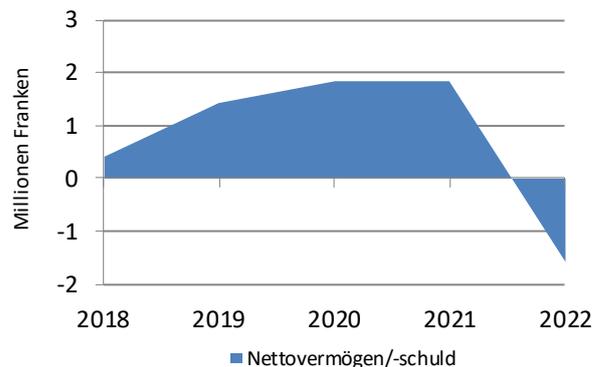
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das starke Bevölkerungswachstum mit (noch?) unterproportionaler Zunahme der Schülerzahl und die ansprechende Wirtschaftslage sind gute Voraussetzungen für den Finanzhaushalt. Das nach wie vor günstige Aufwandniveau konnte gehalten werden und die Abhängigkeit von den Grundstückgewinnsteuern hat sich etwas verringert. Durch den Verzicht auf die periodengerechte Abgrenzung des Ressourcenausgleichs kommt dies im Abschluss 2022 nicht zum Ausdruck.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den etwas unterdurchschnittlichen Nettoinvestitionen von 6,0 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 5,8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 97 % bzw. einem Haushaltsdefizit von 0,2 Mio. Franken entspricht. Per Ende 2022 wird eine Nettoschuld von 1,6 Mio. Franken aufgewiesen. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein eher hoher Wert für die Verschuldung. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Der im Vergleich zur Steuerkraft «zu tiefe» Steuerfuss kann nur unter folgenden Voraussetzungen beibehalten werden: Günstiges Aufwandniveau, hohe Grundstückgewinnsteuern und Deponiegebühren. Bei den jährlich wiederkehrenden Aufwendungen zeigen sich günstige Werte. Verglichen mit anderen Gemeinden wird 2022 nur beim Wasserwerk ein überdurchschnittlich¹ hoher Aufwand ausgewiesen.

Mit 0,6 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2022 0,3 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Verschiedene Aufwandsteigerungen (Familie und Jugend, Sozialhilfe, Öffentlicher Verkehr etc.), weniger übrige Steuern (Nachträge, Ausscheidungen) und höhere Zinsen konnten mit mehr Ressourcenausgleich sowie höheren ordentlichen Steuern (inkl. Grundstückgewinnsteuern) nicht kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (5,7 %) liegt auf vergleichsweise tiefem Niveau. Mit dem Abschluss 2022 ist die Steuerkraft auf 75 % vom kant. Mittel zurückgegangen. Durch den Rückgang hat die Abhängigkeit vom Finanzausgleich zugenommen und es wird 2024 deutlich mehr Ressourcenausgleich eingehen (+0,6 Mio.) als 2022 verbucht worden ist.

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	5'822	628	6'450
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-6'004	-88	-6'092
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-182	540	357
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-182	540	357
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	-573	458	-115
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	3'873	982	4'855
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		97%	711%	106%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert



Steuerfusserhöhung: Auswirkungen Gemeinde

Gemeindesteuern (Steuerjahr)

Mutmasslicher einfacher Steuerertrag 2024 (100 %): Fr. 8'243'000

1 % Fr. 82'400

5 % Fr. 412'000

Finanzausgleich (Steuerjahr + 2 Jahre = ab 2026)

Abhängig von den Entwicklungen der relativen Steuerkraft pro Einwohner des Kantons (davon 95%) und von Lufingen, multipliziert mit dem Steuerfuss von Lufingen x Einwohner Ende des massgeblichen Jahres (Beispiel: Berechnung des Finanzausgleichs 2024; Basis Daten 2022)

bei Erhöhung um 1 % : Fr. 21'800

bei Erhöhung um 5 %: Fr. 109'000

Total Mehrertrag der Gemeinde bei Erhöhung des Steuerfusses um 1 %: Fr. 104'200

Total Mehrertrag der Gemeinde bei Erhöhung des Steuerfusses um 5 %: Fr. 521'000

Steuerfusserhöhung: Auswirkungen Steuerzahlende



Steuerbares Einkommen	Erhöhung Steuerfuss um 1 % (Veränderung in Franken pro Jahr)		Erhöhung Steuerfuss um 5 % (Veränderung in Franken pro Jahr)	
	GT Ledige ohne Kinder	VT Verheirate und Personen mit Kindern	GT Ledige ohne Kinder	VT Verheiratete und Personen mit Kindern
50'000	+ 20.85	+ 14.20	+ 104.35	+ 71.00
100'000	+ 62.95	+ 48.85	+ 314.80	+ 244.30
150'000	+ 113.65	+ 91.55	+ 568.20	+ 457.80
200'000	+ 169.75	+ 139.65	+ 848.80	+ 698.20

Traktandum 2:

Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz

- ¹ Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage an den Gemeindevorstand.
- ² Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.
- ³ In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.