

Politische Gemeinde
8309 Nürensdorf

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	22. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	26. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Juni 2024
Veröffentlichung	26. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5-12
2 Anträge und Beschlüsse	13 - 15
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	16
4 Vollständigkeitserklärung	17
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	19 - 20
6 Erfolgsrechnung	21
7 Investitionsrechnungen	22 - 23
8 Bilanz	24 - 25
9 Geldflussrechnung	26 - 27
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	28
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	28 - 29
Organisationseinheiten	30
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	31
Eventualforderungen	32
Anlagenspiegel Finanzvermögen	33
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	34 - 40
Beteiligungsspiegel	41 - 43
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	44
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	45
Leasingverträge	46

	Seite
Rückstellungsspiegel	47 - 48
Eigenkapitalnachweis	49
Sonderrechnungen	50
Haushaltsgleichgewicht	51 - 52
Finanzkennzahlen	53
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	54
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	55

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	57 - 63
12	Erfolgsrechnung	64 - 118
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	119 - 120
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	121 - 129
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	130 - 131
16	Bilanz	132 - 138

Kontakt

Gemeindeverwaltung Nürensdorf
Kanzleistrasse 2
8309 Nürensdorf

Finanzvorstand: Hannes Schärer

Leiter/in Finanzen: Sarina Vogt
Telefon 044 838 40 77
E-Mail sarina.vogt@nuerensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Kurzübersicht und Begründung

Das Ergebnis der Rechnung 2023 zeigt folgendes Bild:

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<i>Aufwand</i>	36'183'460.45	33'455'100.00	34'592'779.40
<i>Ertrag</i>	-37'173'402.12	-33'696'900.00	-34'552'359.57
<i>Ertrag- / Aufwandüberschuss</i>	989'941.67	241'800.00	-40'419.83

Investitionsrechnung

a) Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<i>Ausgaben</i>	3'053'203.98	4'739'600.00	6'369'376.86
<i>Einnahmen</i>	-567'302.65	-638'000.00	-4'493'797.10
<i>Nettoinvestitionen</i>	2'485'901.33	4'101'600.00	1'875'579.76

Investitionsrechnung

b) Finanzvermögen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<i>Ausgaben / Wertzugänge</i>	341'427.60	1'100'000.00	2'481'493.41
<i>Einnahmen / Wertabgänge</i>	-31'011.00	-0.00	-0.00
<i>Nettoveränderung</i>	310'416.60	1'100'000.00	2'481'493.41

Für das Rechnungsjahr 2023 resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 989'941.67. Im Budget 2023 war ein Ertragsüberschuss von Fr. 241'800.00 vorgesehen. Die Differenz beträgt Fr. 748'141.67.

a) Erfolgsrechnung

Der Gesamtertrag liegt über dem budgetierten Wert.

Der Gesamtaufwand liegt ebenfalls über dem Budgetwert 2023. Die Abweichung beträgt Fr. 2'728'360.45 bzw. 8.16 % des budgetierten Gesamtaufwands. Die Abweichungen bei den einzelnen Bereichen sind:

	<u>Abweichung zum Budget 2023</u>
0 Allgemeine Verwaltung	-227'326.81
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-89'878.85
2 Bildung	-1'098'986.91
3 Kultur, Sport und Freizeit	+31'710.85
4 Gesundheit	-994'070.76
5 Soziale Sicherheit	-214'970.39
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+129'067.62
7 Umweltschutz und Raumordnung	+154'861.28
8 Volkswirtschaft	+172'842.62
9 Finanzen und Steuern	+2'884'893.02

(positive Zahl = besser als budgetiert, negative Zahl = Budget überschritten)

Wie bereits im letzten Jahr haben der Ukraine-Krieg und die Inflation auch in der Rechnung 2023 Spuren hinterlassen. Die Kontingenterhöhungen brachte einige Herausforderungen mit sich. Einerseits musste zusätzlicher Wohnraum gefunden werden und andererseits der steigende Verwaltungs- und Betreuungsaufwand aufgefangen werden. Immerhin übernimmt der Kanton die anfallenden Kosten für Personen mit dem Schutzstatus S. Die Inflation lässt die Strompreise sowie die Kosten für Waren und Dienstleistungen ansteigen, was sich auch auf den Aufwand auswirkt.

Nachfolgend eine Zusammenfassung der Hauptaufgabenbereiche über die wesentlichen Abweichungen im Rechnungsjahr 2023. Die detaillierteren Abweichungsbegründungen sind bei den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung im Jahresabschluss ersichtlich.

0 Allgemeine Verwaltung

Der Bereich Allgemeine Verwaltung schliesst trotz Mehrertrag schlechter ab als budgetiert. Aufgrund des Fachkräftemangels erwiesen sich die Stellenbesetzungen auch in diesem Jahr schwieriger als gedacht, weshalb Vakanzen mit temporären Mitarbeitenden überbrückt werden mussten. Ausserdem führten ausserordentliche Bauarbeiten zu einem Mehraufwand.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Kostenanteile an auswärtige Ämter sowie die Nachverrechnung der Schiessanlage erhöhen den Aufwand im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit. Die durchlaufenden Beiträge "Ersatzbeiträge Schutzraum" belasten ebenfalls den Aufwand, beeinflussen aber den Ertrag gleichermassen. Sie haben somit keinen Einfluss auf das Nettoergebnis.

2 Bildung

Die Bildung schliesst aufgrund von Mehraufwand und Mindererträgen schlechter ab als budgetiert. Einerseits führten personelle Engpässe, ausserordentliche Bauarbeiten sowie mehr Sonderschülerinnen und Sonderschüler zu einem Mehraufwand. Andererseits wird der Sekundarschulen-Beitrag von Brütten aufgrund des neuen Schülerzuteilungsvertrags neu halbjährlich in Rechnung gestellt. Bisher wurde das komplette Schuljahr jeweils im Dezember sollgestellt, was den Ertrag nun in diesem Jahr mindert.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Die Aufwände wie auch Erträge im Bereich Kultur, Sport und Freizeit weisen keine beträchtlichen Abweichungen zum Budget auf.

4 Gesundheit

Während die Erträge im Bereich Gesundheit wie budgetiert ausfallen, steigen die Kosten weiterhin stark an, was zu einem schlechteren Ergebnis führt.

5 Soziale Sicherheit

Die Kosten im Zusammenhang mit der Erhöhung der Asyl-Aufnahmekquote fallen hauptsächlich im Bereich Soziale Sicherheit an. Da der Kanton die Aufwendungen für Personen mit dem Schutzstatus S übernimmt, belastet dies aber das Nettoergebnis nicht vollumfänglich.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Kosten in den Bereichen Strassen und öffentlicher Verkehr wurden reduziert, was zu einem besseren Resultat führt.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Durch die aufgeschobene Altlastensanierung des ehemaligen Schiessstandes fällt das Ergebnis des Bereichs Umweltschutz und Raumordnung besser aus als angenommen. Die gebührenfinanzierten Bereiche schliessen wie budgetiert ab. Der Vorschuss des Spezialfinanzierungskontos "Abwasser" konnte somit minim abgetragen werden.

8 Volkswirtschaft

Der Bereich Volkswirtschaft bleibt über die Jahre konstant. Lediglich die gewinnabhängige Dividendenauszahlung der ZKB sorgt für Schwankungen. Dieses Jahr schliesst dieser Bereich deshalb besser ab als budgetiert.

9 Finanzen und Steuern

Der Mehrertrag im Bereich Finanzen und Steuern ist auf die hohen Steuereinnahmen der früheren Jahre, die Steuerauscheidungen sowie die Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen. Die Wertberichtigung des Finanzvermögens aufgrund der Neubewertungen, welche alle vier Jahre durchgeführt werden müssen, wirken sich nur minim auf das Nettoergebnis aus.

b) Investitionsrechnung

Verwaltungsvermögen

Die Nettoinvestitionen fallen tiefer aus als budgetiert. In fast allen Bereichen wurden weniger Ausgaben getätigt als angenommen. Die Ursachen dafür sind unter anderem Verschiebungen ins kommende Jahr oder tiefer ausfallende Baukosten.

Details zu den Investitionen sind in der Jahresrechnung unter Investitionsrechnung und unter Erläuterungen zu den Investitionen zu finden.

Finanzvermögen

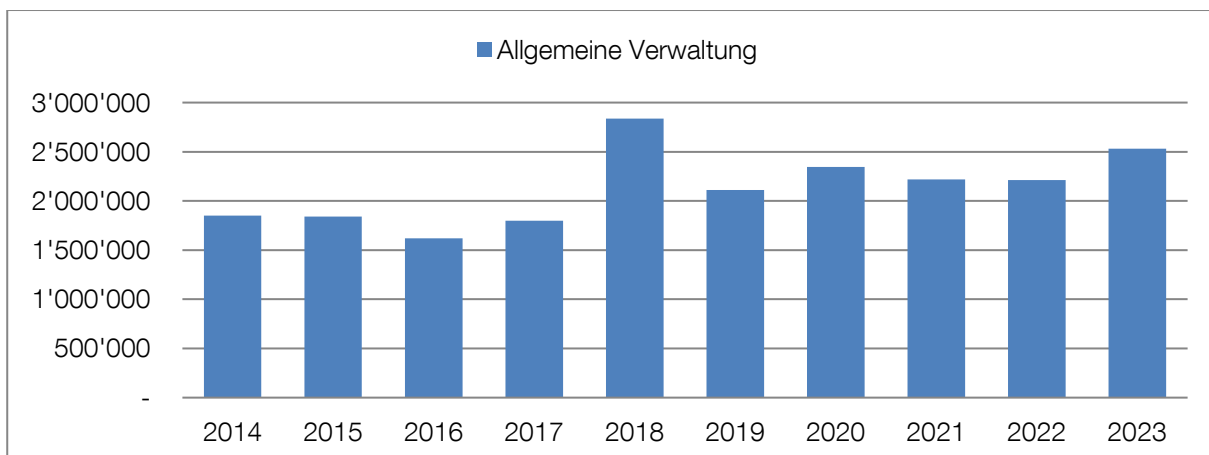
Nach den Verzögerungen im Jahr 2021 konnte die geplante Investition "Umbau Kanzleistrasse 4/6" bereits im Jahr 2022 weitgehend fertiggestellt werden. Deshalb fielen die Kosten im Jahr 2023 nicht ganz so hoch aus, wie budgetiert. Die Kreditabrechnung folgt im Jahr 2024.

c) Statistiken und Diagramme

Die nachfolgenden Diagramme umfassen einen längeren Zeitraum und vermitteln damit einen grösseren Überblick über die Kostenentwicklung der letzten Jahre. Das harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) wurde im Jahr 2019 eingeführt.

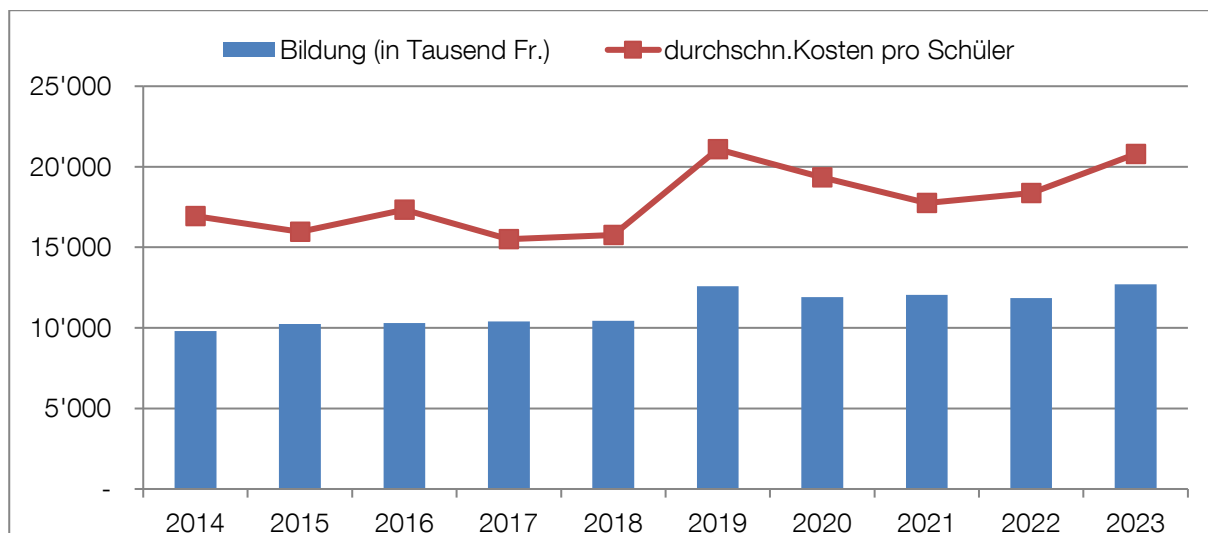
Allgemeine Verwaltung

Der Personalaufwand, die Informatik sowie die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens stellen die grössten Positionen dar. Auch das Wachstum der Gemeinde hat in der allgemeinen Verwaltung einen direkten Einfluss auf die Kosten (Personalaufwand). Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften unterliegt gewissen Schwankungen. Im Jahr 2018 sind einmalige, zusätzliche Abschreibungen von ca. Fr. 700'000.00 verbucht.



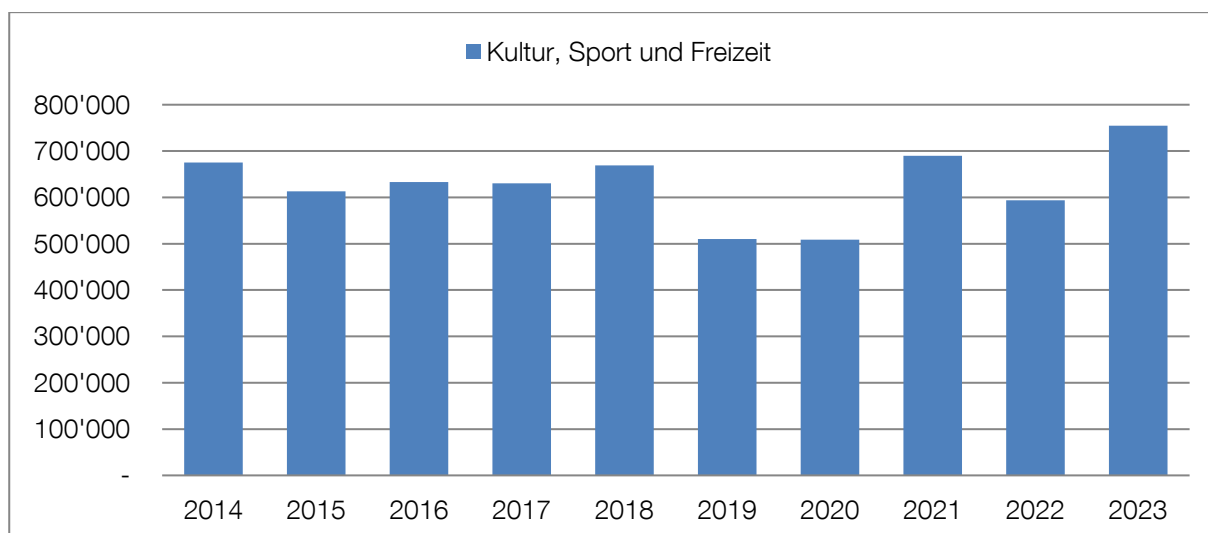
Bildung

Die Kostenentwicklung wird massgeblich von der Anzahl Schüler, den Anforderungen an den Schulbetrieb sowie den Unterhalt der Schulliegenschaften bestimmt. Weniger Schüler bei höheren Ausgaben liessen die Kosten pro Schüler in den Jahren 2019 und 2023 sprunghaft ansteigen. Die höheren Abschreibungen ab Rechnungsjahr 2019 infolge Aufwertung Verwaltungsvermögen (rund Fr. 700'000.00) sind hier gut ersichtlich.



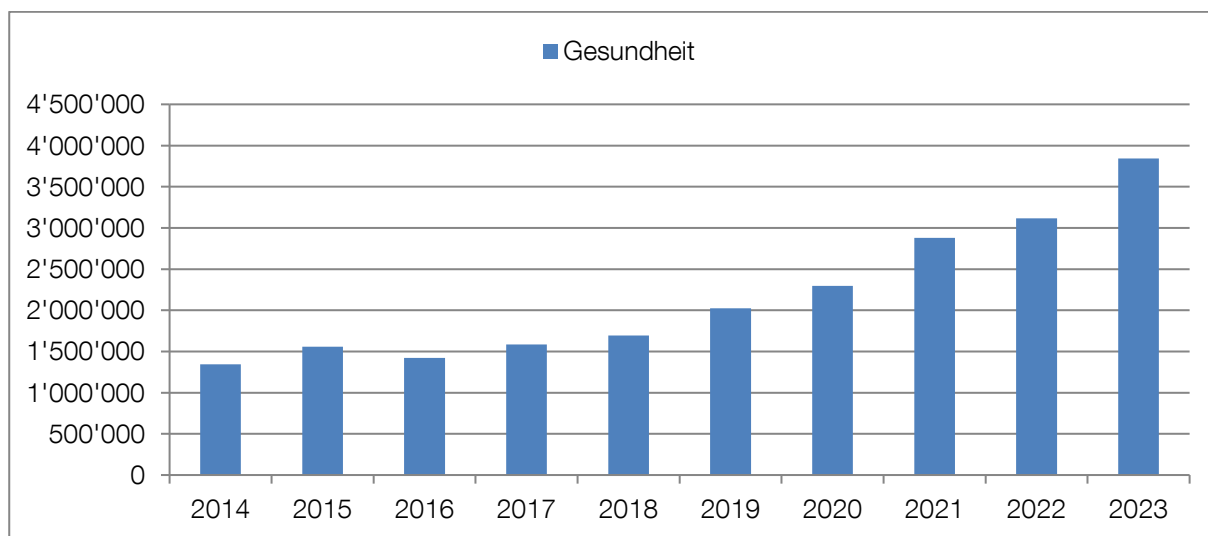
Kultur, Sport und Freizeit

Dieser Bereich ist über die Jahre relativ kostenstabil geblieben. Der Anstieg in den Jahren 2021 und 2023 ist auf die Anschaffungen und den Unterhalt von Freizeitanlagen bzw. der Mehrzweckhalle zurückzuführen.



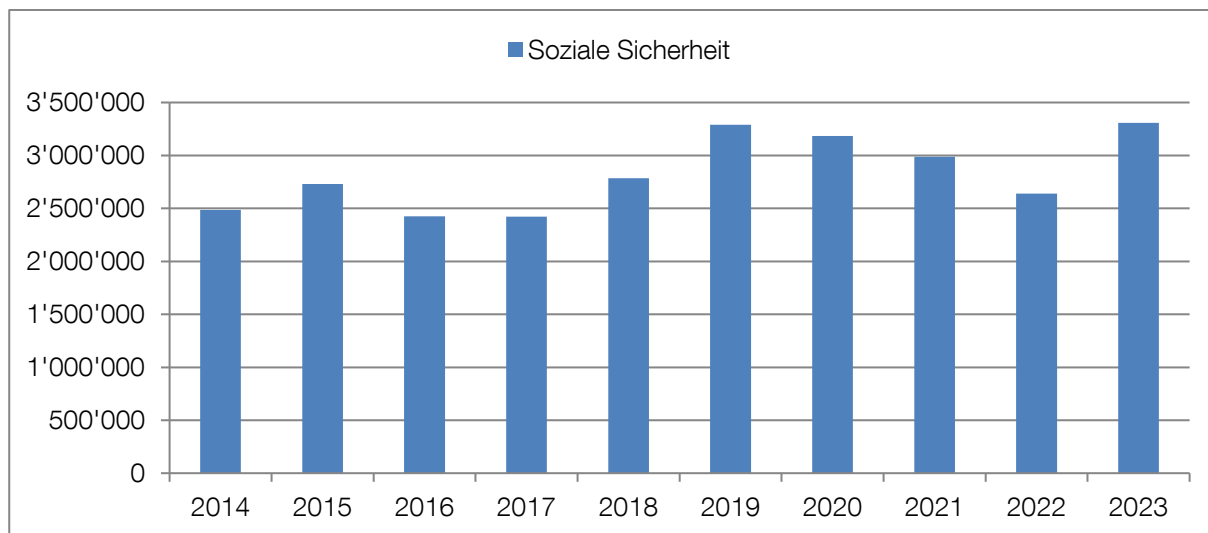
Gesundheit

Seit der Neuordnung der Zuständigkeiten (Spitalfinanzierung durch Kanton, Pflegefinanzierung durch Gemeinden) ist der Kostenschub im Gesundheitswesen mit Start im Jahr 2012 (Pflegeversorgung) gut ersichtlich. Die Kosten steigen kontinuierlich an.



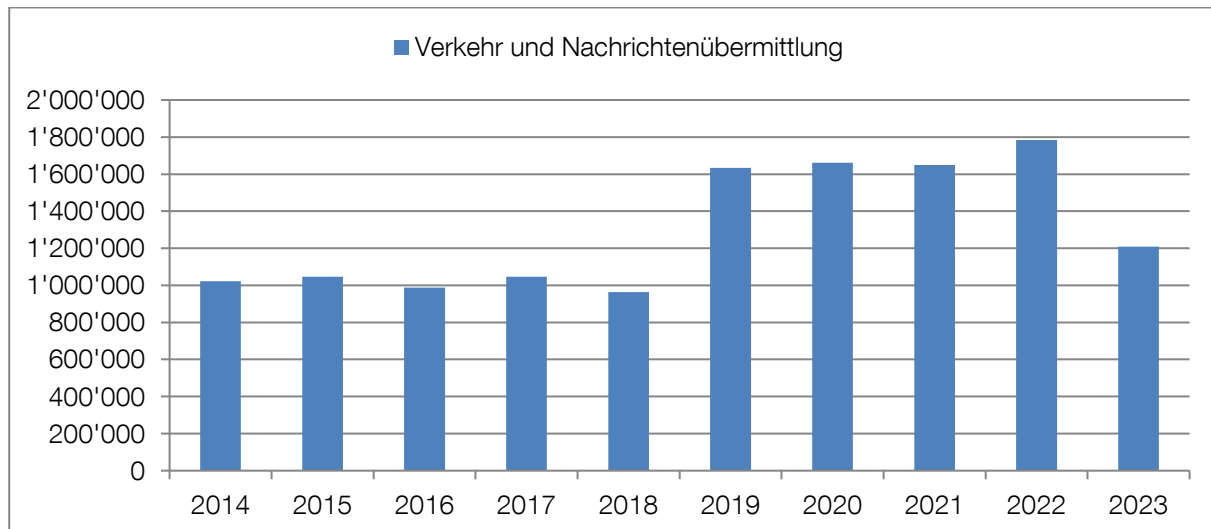
Soziale Sicherheit

Mit HRM2 kamen im Jahr 2019 neue Funktionen wie Jugendschutz, Leistungen an Familien, etc. im Bereich Soziale Sicherheit hinzu. Seit dem Jahr 2021 sinken im Sozialbereich die Anzahl Fälle, was sich positiv auf den Aufwand auswirkt. Die Kontingenterhöhungen im Asylbereich lassen diesen jedoch im Jahr 2023 wieder ansteigen.



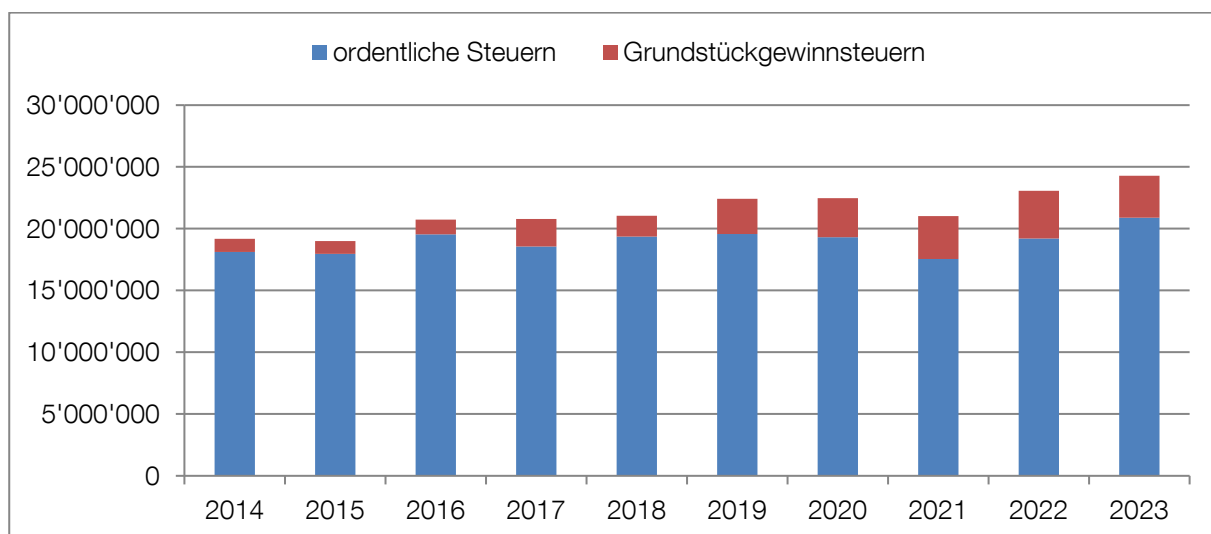
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand dieser Funktion ist vom baulichen und betrieblichen Unterhalt der Verkehrsinfrastruktur der Gemeinde und den Defizitbeiträgen an den Verkehrsverbund abhängig. Höhere Abschreibungen infolge HRM2 (+ Fr. 250'000.00) sowie Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds (+ Fr. 165'000.00) belasten die Erfolgsrechnung ab dem Jahr 2019. Der schlagartige Rückgang im Jahr 2023 ist auf den kantonalen Beitrag aus dem Strassenfonds an den Unterhalt der Gemeindestrassen zurückzuführen (- Fr. 500'000.00).



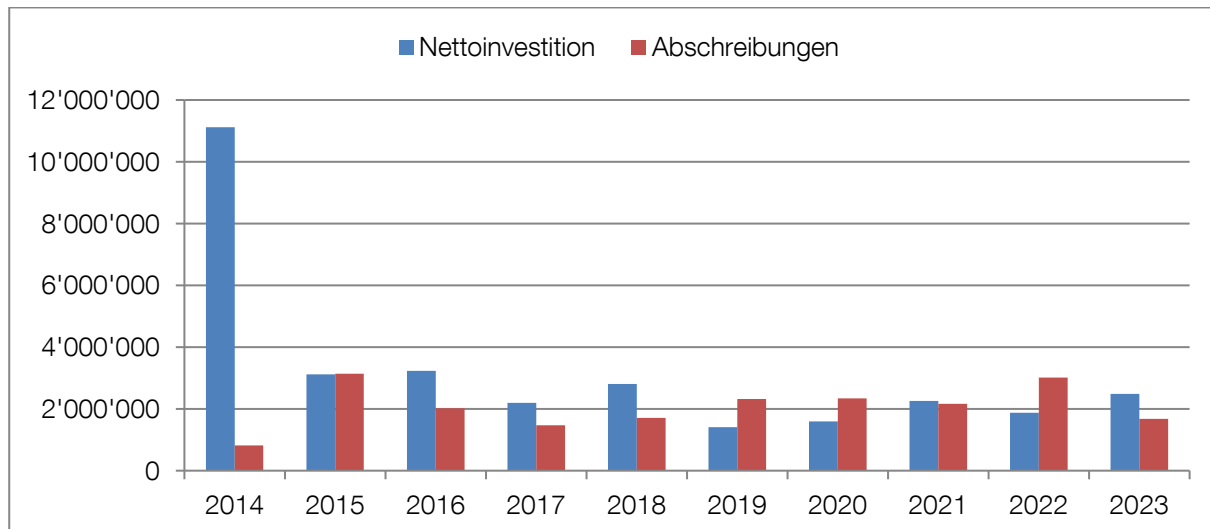
Steuerertrag

Die Entwicklung des Gesamtsteuerertrages wird von verschiedenen Einflussfaktoren bestimmt. Im Jahr 2021 beeinflussten die ausserordentlich hohen passiven Steuerauscheidungen die Steuereinnahmen negativ. Bei den Grundstücksgewinnsteuern sind die Erträge volatil. Dabei spielen besonders die Anzahl Handänderungen und deren Preise wichtige Rollen.



Nettoinvestitionen und Abschreibungen

Dieses Diagramm zeigt die Abschreibungen sowie die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf. Infolge Aufwertung des Verwaltungsvermögens resultieren höhere Abschreibungen. Das Jahr 2014 enthält einmalige hohe Investitionen. Im Jahr 2022 schlagen die Abschreibungen aufgrund der ausserordentlichen Abschreibungen der Spezialfinanzierung "Abwasser" aus, da der Zweckverband ARA Eich im Gegensatz zur Gemeinde Nürensdorf auf die Aufwertung des Verwaltungsvermögens verzichtet hat.



Finanzkennzahlen

Anhand spezifischer Kennzahlen kann die Finanzlage einer Gemeinde generell beurteilt und auch mit anderen Gemeinden verglichen werden. Diese Schlüsselzahlen werden jeweils durch das Statistische Amt des Kantons veröffentlicht. Die ausgewählten Kennzahlen sagen folgendes aus:

Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. 2023: 101%

Werte: > 100% ideal, 80 – 100% gut bis vertretbar, 50 – 80% problematisch, <50% ungenügend

Der Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. 2023: 0%

Werte: 0 – 4% gut, 4-9% genügend, >9% schlecht

Nettoverschuldungsquotient

Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. 2023: 0%

Werte: <100% gut, 100 – 150% genügend, >150% schlecht

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Nürensdorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Nürensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'183'460.45
	Gesamtertrag	Fr.	37'173'402.12
	Ertragsüberschuss	Fr.	989'941.67
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'053'203.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	567'302.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'485'901.33
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	341'427.60
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	31'011.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	310'416.60
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	64'970'318.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 50'499'002.40.

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Nürensdorf zu genehmigen.

8309 Nürensdorf, 26.03.2024
Gemeindevorstand Nürensdorf



Gemeindepräsident/in



Gemeindeschreiber/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Nürensdorf in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 26.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

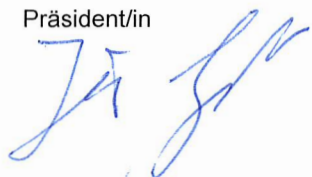
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'183'460.45
	Gesamtertrag	Fr.	37'173'402.12
	Ertragsüberschuss	Fr.	989'941.67
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'053'203.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	567'302.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'485'901.33
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	341'427.60
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	31'011.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	310'416.60
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	64'970'318.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 50'499'002.40.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Nürensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Nürensdorf entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8309 Nürensdorf, 02.05.2024
Rechnungsprüfungskommission Nürensdorf

Präsident/in



Aktuar/in



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Nürensdorf am 12.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'183'460.45
	Gesamtertrag	Fr.	37'173'402.12
	Ertragsüberschuss	Fr.	989'941.67
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'053'203.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	567'302.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'485'901.33
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	341'427.60
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	31'011.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	310'416.60
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	64'970'318.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 50'499'002.40.

8309 Nürensdorf, 12.06.2024

Namens der Gemeindeversammlung Nürensdorf



Gemeindepäsident/in



Gemeindeschreiber/in

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Nürensdorf

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Nürensdorf - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:
<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brütisellen, 19.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8309 Nürensdorf, 22.03.2024
Gemeindeverwaltung Nürensdorf

Finanzvorsteher/in



Leiter/in Finanzen



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	989'941.67	241'800.00	989'941.67	241'800.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	26'031.98	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	180'623.37	210'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'676'873.24	1'785'500.00	1'825'615.64	1'899'100.00	-148'742.40	-113'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30'471.99	3'500.00	4'440.01	3'500.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	180'623.37	210'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'516'663.53	1'820'300.00	2'819'997.32	2'144'400.00	-303'333.79	-324'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'485'901.33	4'101'600.00	2'905'864.90	3'634'600.00	-419'963.57	467'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	30'762.20	-2'281'300.00	-85'867.58	-1'490'200.00	116'629.78	-791'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	101%	44%	97%	59%	n.a.	-69%

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
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	26'031.98	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	72'892.87	66'800.00	0.00	3'400.00	107'730.50	140'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	28'700.63	41'900.00	-187'262.17	-165'300.00	9'819.14	9'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-44'192.24	-24'900.00	-161'230.19	-168'700.00	-97'911.36	-130'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-126'008.06	715'000.00	-293'955.51	-248'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	81'815.82	-739'900.00	132'725.32	79'300.00	-97'911.36	-130'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	-3%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	7'081'006.35	6'801'900.00	6'333'323.57
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'502'501.81	6'022'900.00	5'545'399.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'623'744.41	1'736'700.00	1'719'260.56
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30'471.99	3'500.00	26'423.75
36	Transferaufwand	18'694'629.18	17'094'500.00	19'240'916.88
37	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	33'985'953.74	31'659'500.00	32'865'324.41
40	Fiskalertrag	24'415'841.94	21'496'100.00	23'115'721.88
41	Regalien und Konzessionen	1'030.00	700.00	3'535.00
42	Entgelte	2'285'088.94	2'304'700.00	2'506'300.40
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	180'623.37	210'500.00	1'303'560.95
46	Transferertrag	7'335'672.97	7'214'300.00	5'381'583.22
47	Durchlaufende Beiträge	53'600.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	34'271'857.22	31'226'300.00	32'310'701.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	285'903.48	-433'200.00	-554'622.96
34	Finanzaufwand	299'756.69	138'900.00	189'973.65
44	Finanzertrag	1'003'794.88	813'900.00	704'176.78
	Ergebnis aus Finanzierung	704'038.19	675'000.00	514'203.13
	Operatives Ergebnis	989'941.67	241'800.00	-40'419.83
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	989'941.67	241'800.00	-40'419.83
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'897'750.02	1'656'700.00	1'537'481.34
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'897'750.02	1'656'700.00	1'537'481.34
	Total Aufwand	36'183'460.45	33'455'100.00	34'592'779.40
	Total Ertrag	37'173'402.12	33'696'900.00	34'552'359.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'962'479.98	4'637'000.00	2'035'822.96
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	8'135.00	20'000.00	26'660.80
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	82'589.00	82'600.00	3'063'471.66
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'243'421.44
Total Investitionsausgaben		3'053'203.98	4'739'600.00	6'369'376.86
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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	525'602.65	638'000.00	172'793.00
64	Rückzahlung von Darlehen	41'700.00	0.00	96'700.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	2'980'882.66
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'243'421.44
Total Investitionseinnahmen		567'302.65	638'000.00	4'493'797.10
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'053'203.98	4'739'600.00	6'369'376.86
Total Investitionseinnahmen		567'302.65	638'000.00	4'493'797.10
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'485'901.33	-4'101'600.00	-1'875'579.76

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	341'427.60	1'100'000.00	2'481'493.41
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		341'427.60	1'100'000.00	2'481'493.41
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	31'011.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		31'011.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		341'427.60	1'100'000.00	2'481'493.41
Total Einnahmen		31'011.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-310'416.60	-1'100'000.00	-2'481'493.41

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'397'767.86	4'916'891.37
101	Forderungen	6'415'306.22	6'732'783.24
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	832'125.71	98'896.83
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	12'645'199.79	11'748'571.44
107	Langfristige Finanzanlagen	97'363.00	109'550.00
108	Sachanlagen FV	15'236'484.28	15'543'720.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	15'333'847.28	15'653'270.00
Total Finanzvermögen		27'979'047.07	27'401'841.44
140	Sachanlagen VV	20'461'562.69	21'303'546.68
142	Immaterielle Anlagen	170'584.68	149'868.61
144	Darlehen	2'373'000.00	2'331'300.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'329'685.76	13'407'885.76
146	Investitionsbeiträge	424'616.14	375'876.31
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	36'759'449.27	37'568'477.36
Total Verwaltungsvermögen		36'759'449.27	37'568'477.36
Total Aktiven		64'738'496.34	64'970'318.80
* Total Anlagevermögen		52'093'296.55	53'221'747.36

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	10'857'548.60	9'985'530.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	305'686.42	113'746.02
205	Kurzfristige Rückstellungen	357'992.48	813'982.98
	Kurzfristiges Fremdkapital	11'521'227.50	10'913'259.67
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	536'571.25	541'011.26
	Langfristiges Fremdkapital	536'571.25	541'011.26
	Total Fremdkapital	12'057'798.75	11'454'270.93
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'171'636.86	3'017'045.47
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	3'171'636.86	3'017'045.47
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	49'509'060.73	50'499'002.40
	Zweckfreies Eigenkapital	49'509'060.73	50'499'002.40
	Total Eigenkapital	52'680'697.59	53'516'047.87
	Total Passiven	64'738'496.34	64'970'318.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	989'941.67	-40'419.83
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'672'484.24	3'011'303.90
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-268'728.64	-1'028'685.01
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	733'228.88	-584'467.65
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	4'389.00	-53'021.05
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-12'187.00	7'875.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	3'180.88	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-823'066.83	-1'158'648.22
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-191'940.40	12'152.63
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	455'990.50	-157'878.28
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-150'151.38	-1'277'137.20
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'413'140.92	-1'268'925.71
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'053'203.98	-6'369'376.86
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	567'302.65	4'493'797.10
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'485'901.33	-1'875'579.76
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	44'849.25
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'485'901.33	-1'830'730.51
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-12'187.00	7'875.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	12'187.00	-7'875.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-307'235.72	-2'481'493.41
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-3'180.88	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-310'416.60	-2'481'493.41
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'796'317.93	-4'312'223.92
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-48'748.38	11'624.90
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-48'951.10	144'093.07
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-97'699.48	155'717.97
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-480'876.49	-5'425'431.66
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		5'397'767.86	10'823'199.52
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		4'916'891.37	5'397'767.86
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-480'876.49	-5'425'431.66

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der RechTzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 212/2018 vom 13.11.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 13/11 vom 12.07.2011 1.461 %. 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.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Genossenschaft Zentrum Bären

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'111'303.40	626'157.02	1'737'460.42
	- aus laufendem Rechnungsjahr			1'708'104.02
	- aus früheren Jahren			29'356.40
1012	Steuerforderungen	3'756'422.50	-262'834.86	3'493'587.64
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			3'457'489.97
	- Steuern aus früheren Jahren			36'097.67
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	97'363.00	12'187.00	109'550.00
	Anteilschein Baugenossenschaft SILU			3'000.00
	210 Namenaktion Abraxas-VRSG Holding AG			21'000.00
	11 Namenaktien Zürich Holz AG			18'700.00
	375 Namenaktien Flughafen Zürich AG			65'850.00
	5 Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank Oberembrach-Bassersdorf			1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Raiffeisen, Termingeld CHF 0.1%, 13.04.2019 - 13.04.2021			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00

Anhang

Eventualforderungen							
Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	6'047'320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'047'320.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	4'713'700.00	0.00		-47'580.88	3'549'780.88	8'215'900.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	1'236'100.00	0.00	0.00	44'400.00	0.00	1'280'500.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	3'239'364.28	310'416.60	0.00	0.00	-3'549'780.88	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		15'236'484.28	310'416.60	0.00	-3'180.88	0.00	15'543'720.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	363'863.00	0.00	0.00	363'863.00			0.00	0.00	0.00	0.00	363'863.00
1401	Strassen / Verkehrswege	12'165'428.35	43'865.90	2'073'672.13	14'282'966.38	-6'956'096.81	-461'364.26	0.00	0.00	0.00	-7'417'461.07	6'865'505.31
1402	Wasserbau	329'425.70	0.00	0.00	329'425.70	-289'017.94	-6'696.36	0.00	0.00	0.00	-295'714.30	33'711.40
1403	Übrige Tiefbauten	-4'547'035.34	-520'104.45	1'022'862.50	-4'044'277.29	2'239'261.37	201'954.67	0.00	0.00	0.00	2'441'216.04	-1'603'061.25
1404	Hochbauten	41'810'527.22	0.00	1'837'430.62	43'647'957.84	-28'356'019.99	-1'138'145.50	0.00	0.00	0.00	-29'494'165.49	14'153'792.35
1405	Waldungen	36'965.00	0.00	0.00	36'965.00	-29'572.00	-924.13	0.00	0.00	0.00	-30'496.13	6'468.87
1406	Mobilien VV	2'478'431.06	0.00	262'328.40	2'740'759.46	-1'846'774.28	-178'462.73	0.00	0.00	0.00	-2'025'237.01	715'522.45
1407	Anlagen im Bau VV	3'023'210.71	2'913'115.88	-5'196'293.65	740'032.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740'032.94
1409	Übrige Sachanlagen	1'787'967.78	0.00	0.00	1'787'967.78	-1'749'001.14	-11'255.03	0.00	0.00	0.00	-1'760'256.17	27'711.61
Total Sachanlagen		57'448'783.48	2'436'877.33	0.00	59'885'660.81	-36'987'220.79	-1'594'893.34	0.00	0.00	0.00	-38'582'114.13	21'303'546.68
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	90'660.65	8'135.00	-98'795.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	953'486.75	0.00	98'795.65	1'052'282.40	-873'562.72	-28'851.07	0.00	0.00	0.00	-902'413.79	149'868.61
Total Immaterielle Anlagen		1'044'147.40	8'135.00	0.00	1'052'282.40	-873'562.72	-28'851.07	0.00	0.00	0.00	-902'413.79	149'868.61
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	2'361'000.00	-38'700.00	0.00	2'322'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'322'300.00
1445	Private Unternehmungen	12'000.00	-3'000.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		2'373'000.00	-41'700.00	0.00	2'331'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'331'300.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	13'568'537.41	82'589.00	0.00	13'651'126.41	-252'851.65	0.00	-4'389.00	0.00	0.00	-257'240.65	13'393'885.76
1455	Private Unternehmungen	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		13'582'537.41	82'589.00	0.00	13'665'126.41	-252'851.65	0.00	-4'389.00	0.00	0.00	-257'240.65	13'407'885.76
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	2'931'092.01	0.00	0.00	2'931'092.01	-2'506'475.87	-48'739.83	0.00	0.00	0.00	-2'555'215.70	375'876.31
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		2'931'092.01	0.00	0.00	2'931'092.01	-2'506'475.87	-48'739.83	0.00	0.00	0.00	-2'555'215.70	375'876.31
Total Verwaltungsvermögen		77'379'560.30	2'485'901.33	0.00	79'865'461.63	-40'620'111.03	-1'672'484.24	-4'389.00	0.00	0.00	-42'296'984.27	37'568'477.36

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	363'863.00	0.00	0.00	363'863.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	363'863.00
1401	Strassen / Verkehrswege	12'165'428.35	43'865.90	2'073'672.13	14'282'966.38	-6'956'096.81	-461'364.26	0.00	0.00	0.00	-7'417'461.07	6'865'505.31
1402	Wasserbau	329'425.70	0.00	0.00	329'425.70	-289'017.94	-6'696.36	0.00	0.00	0.00	-295'714.30	33'711.40
1403	Übrige Tiefbauten	439'819.39	321.55	121'316.27	561'457.21	-139'723.98	-14'968.46	0.00	0.00	0.00	-154'692.44	406'764.77
1404	Hochbauten	41'810'527.22	0.00	1'837'430.62	43'647'957.84	-28'356'019.99	-1'138'145.50	0.00	0.00	0.00	-29'494'165.49	14'153'792.35
1405	Waldungen	36'965.00	0.00	0.00	36'965.00	-29'572.00	-924.13	0.00	0.00	0.00	-30'496.13	6'468.87
1406	Mobilien VV	2'062'588.16	0.00	262'328.40	2'324'916.56	-1'523'022.78	-132'417.02	0.00	0.00	0.00	-1'655'439.80	669'476.76
1407	Anlagen im Bau VV	2'077'917.95	2'812'653.45	-4'294'747.42	595'823.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	595'823.98
1409	Übrige Sachanlagen	1'787'967.78	0.00	0.00	1'787'967.78	-1'749'001.14	-11'255.03	0.00	0.00	0.00	-1'760'256.17	27'711.61
Total Sachanlagen		61'074'502.55	2'856'840.90	0.00	63'931'343.45	-39'042'454.64	-1'765'770.76	0.00	0.00	0.00	-40'808'225.40	23'123'118.05
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	90'660.65	8'135.00	-98'795.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	621'094.65	0.00	98'795.65	719'890.30	-541'837.28	-28'684.40	0.00	0.00	0.00	-570'521.68	149'368.62
Total Immaterielle Anlagen		711'755.30	8'135.00	0.00	719'890.30	-541'837.28	-28'684.40	0.00	0.00	0.00	-570'521.68	149'368.62
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	2'361'000.00	-38'700.00	0.00	2'322'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'322'300.00
1445	Private Unternehmungen	12'000.00	-3'000.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		2'373'000.00	-41'700.00	0.00	2'331'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'331'300.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	10'587'654.75	82'589.00	0.00	10'670'243.75	-252'851.65	0.00	-4'389.00	0.00	0.00	-257'240.65	10'413'003.10
1455	Private Unternehmungen	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		10'601'654.75	82'589.00	0.00	10'684'243.75	-252'851.65	0.00	-4'389.00	0.00	0.00	-257'240.65	10'427'003.10
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'695'038.76	0.00	0.00	1'695'038.76	-1'407'189.47	-26'771.48	0.00	0.00	0.00	-1'433'960.95	261'077.81
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		1'695'038.76	0.00	0.00	1'695'038.76	-1'407'189.47	-26'771.48	0.00	0.00	0.00	-1'433'960.95	261'077.81
Total Verwaltungsvermögen		76'455'951.36	2'905'864.90	0.00	79'361'816.26	-41'244'333.04	-1'821'226.64	-4'389.00	0.00	0.00	-43'069'948.68	36'291'867.58

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasser		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	-630'689.39	-229'375.88	901'546.23	41'480.96	1'250'402.81	39'313.43	0.00	0.00	0.00	1'289'716.24	1'331'197.20
1406	Mobilien VV	415'842.90	0.00	0.00	415'842.90	-323'751.50	-46'045.71	0.00	0.00	0.00	-369'797.21	46'045.69
1407	Anlagen im Bau VV	921'387.37	103'367.82	-901'546.23	123'208.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123'208.96
Total Sachanlagen		706'540.88	-126'008.06	0.00	580'532.82	926'651.31	-6'732.28	0.00	0.00	0.00	919'919.03	1'500'451.85
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	85'234.30	0.00	0.00	85'234.30	-85'234.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-85'234.30	0.00
Total Immaterielle Anlagen		85'234.30	0.00	0.00	85'234.30	-85'234.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-85'234.30	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'236'053.25	0.00	0.00	1'236'053.25	-1'099'286.40	-21'968.35	0.00	0.00	0.00	-1'121'254.75	114'798.50
Total Investitionsbeiträge		1'236'053.25	0.00	0.00	1'236'053.25	-1'099'286.40	-21'968.35	0.00	0.00	0.00	-1'121'254.75	114'798.50
Total Verwaltungsvermögen		2'027'828.43	-126'008.06	0.00	1'901'820.37	-257'869.39	-28'700.63	0.00	0.00	0.00	-286'570.02	1'615'250.35

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	-4'650'651.99	-291'050.12	0.00	-4'941'702.11	1'203'788.51	187'428.84	0.00	0.00	0.00	1'391'217.35	-3'550'484.76
1407	Anlagen im Bau VV	23'905.39	-2'905.39	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'000.00
Total Sachanlagen		-4'626'746.60	-293'955.51	0.00	-4'920'702.11	1'203'788.51	187'428.84	0.00	0.00	0.00	1'391'217.35	-3'529'484.76
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	247'157.80	0.00	0.00	247'157.80	-246'491.14	-166.67	0.00	0.00	0.00	-246'657.81	499.99
Total Immaterielle Anlagen		247'157.80	0.00	0.00	247'157.80	-246'491.14	-166.67	0.00	0.00	0.00	-246'657.81	499.99
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	2'980'882.66	0.00	0.00	2'980'882.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'980'882.66
Total Beteiligungen		2'980'882.66	0.00	0.00	2'980'882.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'980'882.66
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		-1'398'706.14	-293'955.51	0.00	-1'692'661.65	957'297.37	187'262.17	0.00	0.00	0.00	1'144'559.54	-548'102.11

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	294'486.65	0.00	0.00	294'486.65	-75'205.97	-9'819.14	0.00	0.00	0.00	-85'025.11	209'461.54
	Total Sachanlagen	294'486.65	0.00	0.00	294'486.65	-75'205.97	-9'819.14	0.00	0.00	0.00	-85'025.11	209'461.54
	Total Verwaltungsvermögen	294'486.65	0.00	0.00	294'486.65	-75'205.97	-9'819.14	0.00	0.00	0.00	-85'025.11	209'461.54

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Genossenschaft Zentrum Bären	Genossen- schaft	OR	Betrieb von Alters- wohnungen	-	> 50%	>50%	< 1%	keine	8'200'000.00 Konto: 1454.00	8'200'000.00
VBG Verkehrsbetriebe Glattal AG	AG	OR	Betrieb eines öffentlichen Verkehrsnetzes	230'000	4,35%	0	4,35%	keine	10'000.00 Konto: 1455.00	10'000.00
Pigna, Raum für Menschen mit Behin- derung, Kloten	Stiftung	OR	Förderung, Eingliederung von Menschen mit Behinderung	-	0	3,7%	0%	keine	0.00	0.00
Regionalplanung Zürich und Umgebung	Verein	ZGB	nachhaltige, räumliche Ent- wicklung der Agglomeration Zürich	-	0	0	0.87%	keine	0.00	0.00
Holzkorporation Nürensdorf	Korporation	ZGB	Nachhaltige Pflege und Bewirtschaftung des Waldes	-	0	0	0.87%	keine	4'000.00 Konto: 1455.00	4'000.00
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
ARA Eich, Bassersdorf	Zweck- verband	HRM2	Betrieb Kläranlage	-	28.29%	1/3	3/11	keine	2'980'882.66 Konto: 1454.10	2'980'882.66
Forstrevier Hardwald und Umgebung	Zweck- verband	HRM2	Betrieb des Forst- reviers	-	21.49%	1/5	2/10	keine	119'614.10 Konto: 1454.00	119'614.10
Gruppenwasserver- sorgung Lattenbuck	Zweck- verband	HRM2	Sicherstellung der Wasser- versorgung	-	0	1/6	1/21	keine	0.00	0.00

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs-norm	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	Zweck- verband	HRM2	Schule	-	3.87%	0	2/29	keine	54'000.00 Konto: 1454.00	54'000.00
KZU, Kompetenz- zentrum Pflege und Gesundheit	interkommu- nale Anstalt	HRM2	stationäre + ambulante Pflegeangebote	-	4.66%	0	1/33	Anhang	742'829.65 Konto: 1454.00	485'589.00
Spitalverband Bülach	AG	OR	Spitalbetrieb	39'757'500	4.14%	0	4.14%	keine	1'553'800.00 Konto: 1454.00	1'553'800.00
Zürcher Planungs- gruppe Glattal (ZPG)	Zweck- verband	HRM2	Förderung der geordneten räumlichen Entwicklung	-	0	0	1/14	keine	0.00	0.00
Anschlussverträge / Leistungsvereinbarungen										
Gemeinde Brütten	Anschluss- vertrag	HRM2	Betrieb und Mitbenutzung der Schiessanlage	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Gemeinde Brütten	Zusammen- arbeitsvertrag	HRM2	Feuerwehr Altbach	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Jugend-Musikschule Winterthur	Leistungs- vereinbarung	OR	Erteilung musikalischer Ausbildung	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Stadt Kloten	Anschluss- vertrag	HRM2	Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
SVA Zürich	Anschluss- vertrag	HRM2	Durchführung der Ergänzungsleistungen	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Gemeinde Brütten, Lindau, Nürensdorf	Koordina- tionsvertrag	HRM2	Beschaffung, Speicherung, Verteilung von Trinkwasser	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
IGKSG, Bülach	Anschluss- vertrag	HRM2	Zusammenarbeit bezüglich Abfallwirtschaft	-	-	-	-	keine	0.00	0.00

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
ZSO Effretikon und Umgebung	Anschluss- vertrag	HRM2	Organisation/Betrieb des Zivilschutzes	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Plattform Glattal	Verein / Leistungs- vereinbarung	OR	Jugendarbeit, Arbeitsin- tegration, Jugendtreff	-	1/6	1/5	-	keine	0.00	0.00
Spitex Bassersdorf- Nürensdorf	Verein / Leistungs- vereinbarung	OR	häusliche Krankenpflege	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Kind- und Erwach- senenschutzbehörde Bülach-Süd	Anschluss- vertrag Opfikon	HRM2	Umsetzung Kinder- und Erwachsenenschutz	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Organisation von Be- rufsbeiständen zur Führung von Massnah- men Erwachsenenschutz	Anschluss- vertrag Opfikon	HRM2	Umsetzung des Erwach- senenschutzes	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Verein KOFAS, Brütten	Verein / Leistungs- vereinbarung	OR	schulpsychologische Dienste	-	-	-	-	keine	0.00	0.00
Verein Kindertages- stätte Luftballon	Verein	OR	ausserfamiliäre Kinder- tagebetreuung	-	-	-	-	keine	0.00	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
KZU, Kompetenz- zentrum Pflege und Gesundheit	Defizitgarantie						2'069'614.05
BVK Vorsorgeeinrichtung	Nachschusspflicht bei Unterdeckung bei Austritt aus BVK					Deckungsgrad per 31.12.2023: 102,9%	keine Unterdeckung
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
keine				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	163'780.48	10'990.50	0.00	0.00	0.00	174'770.98	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	194'212.00	550'000.00	0.00	-105'000.00	0.00	639'212.00	B / C / D
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		357'992.48	560'990.50	0.00	-105'000.00	0.00	813'982.98	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien und Gleitzeitguthaben des Personales		174'770.98
B	MiGeL KZU (Mittel und Gegenständeliste)		89'212.00
C	KZU Defizit		450'000.00
D	KJG Gemeindebeitrag		100'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			813'982.98

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
keine langfristigen Rückstellungen		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'171'636.86														3'017'045.47
Wasserwerk	1'710'864.48	0.00	-72'892.87												1'637'971.61
Abwasserbeseitigung	-200'255.86	26'031.98	0.00												-174'223.88
Abfallwirtschaft	1'661'028.24	0.00	-107'730.50												1'553'297.74
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00			0.00	0.00										0.00
Forstreservfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Liegenschaftenfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												989'941.67	0.00	989'941.67
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	49'509'060.73														49'509'060.73
Total	52'680'697.59	26'031.98	-180'623.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	989'941.67	0.00	53'516'047.87

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat
Bezeichnung, Konto	Stiftung für gemeinnützige und wohltätige Zwecke, 2092.00
Zweck	Verwendung der Zinserträge für die finanzielle Unterstützung Bedürftiger soweit nicht eine gesetzliche Unterstützungspflicht besteht.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	303'902.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.461%		4'440.01
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	4'440.01
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					4'440.01

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	303'902.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	4'440.01
Vermögen Ende Rechnungsjahr	308'342.11

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	303'902.10	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	4'440.01	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		308'342.11
Total	308'342.11	308'342.11

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Der Gemeinderat Nürensdorf hat mit Beschluss vom 5. September 2023 den mittelfristigen Ausgleich des Budgets festgelegt. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Jahr, das folgende Budgetjahr und drei Planjahre.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung 2020	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	42'732.96
Jahresergebnis Erfolgsrechnung 2021	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-2'140'043.59
Jahresergebnis Erfolgsrechnung 2022	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-40'419.83
Jahresergebnis Erfolgsrechnung 2023	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	989'941.67
Jahresergebnis Budget 2024	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-1'943'400.00
Jahresergebnis Planjahr 2025	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Finanzplan	-798'694.00
Jahresergebnis Planjahr 2026	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Finanzplan	-1'284'470.00
Jahresergebnis Planjahr 2027	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Finanzplan	-1'682'500.00

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende 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
80%	79%	80%	82%	82%						81%

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%	0%	-1%	-1%	-1%						-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
6%	7%	10%	15%	9%						9%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	5'755	0	5'698		
Steuerfuss	90%	0%	90%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'038	0	3'724		
Selbstfinanzierungsgrad	101%	44%	87%	> 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	-76%	-	-87%	< 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	-2'771	-	-2'926	< 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

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
21.06.2017	GV	B	672'000.00	6150.5010.00	Dorfstrasse, Sanierung / Neugestaltung	607'902.60	0.00	0.00	0.00	607'902.60	0.00	-64'097.40		
21.06.2017	GV	B	390'000.00	7201.5030.00	Dorfstrasse, Meteorwasserleitung	317'466.54	0.00	0.00	0.00	317'466.54	0.00	-72'533.46		
01.09.2019	U	B	3'570'000.00	9630.7040.00	Umbau Kanzleistr. 4/6	3'259'827.28	0.00	310'416.60	0.00	3'570'243.88	0.00	243.88		
16.11.2022	GV	B	1'500'000.00	5730.5040.00	Asylunterkunft, Erweiterung	32'177.65	0.00	1'262'895.22	0.00	1'295'072.87	0.00	-204'927.13		
19.11.2023	U	B	750'000.00	6190.3132.00	Umsetzung Einzelinitiative Eigentalstr.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-750'000.00		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						Organ
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	
20.10.2020	B	860'000.00	2170.5040.00	Ersatz Heizung SH + TH Hatzenbühl	766'052.40	0.00	0.00	0.00	766'052.40	0.00	-93'947.60		
26.09.2023	B	130'000.00 jährlich wiederkehrend	0220.3133.00 / 0220.3161.00	IT-Outsourcing, Betrieb IT-Infrastruktur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-130'000.00		

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Wichtige Informationen zum besseren Verständnis

Kurz und bündig

Aufwand = Konto beginnt mit 3 (z.B. 0210. **3090.00**)

Ertrag = Konto beginnt mit 4 (z.B. 0210. **4611.00**)

Die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung werden durch folgende Mitarbeiter erfasst:

0 Allgemeine Verwaltung	Andreas Ledermann, Sarina Vogt, Christian Meierhans
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Anja Keller
2 Bildung	Monika Manfredi, Christian Meierhans
3 Kultur, Sport und Freizeit	Sandra Winiger, Daniel Rüegg
4 Gesundheit	Sandra Winiger
5 Soziale Sicherheit	Kathrin Bieri
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Daniel Rüegg
7 Umweltschutz und Raumordnung	Daniel Rüegg, Christian Meierhans
8 Volkswirtschaft	Christian Meierhans, Sarina Vogt
9 Finanzen und Steuern	Ursula Boccella, Christian Meierhans

Interne Verrechnungen:

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde. Grundsätzlich werden Aufwände und Erträge in jenem Aufgabenbereich verbucht, der sie verursacht bzw. erwirtschaftet hat. Ist eine funktional korrekte Zuordnung nicht möglich, erfolgt die wirtschaftlich richtige Zuordnung in einem zweiten Schritt mittels interner Verrechnung.

Interne Verrechnungskonten sind aufwand- und ertragsmässig immer spiegelbildlich als Kontenpaar ausgestaltet. Gutschriften und Belastungen sind jeweils im passenden Kontenpaar zu erfassen. Am Ende des Rechnungsjahres müssen die Sachgruppen 39 «Interne Verrechnungen» und 49 «Interne Verrechnungen» übereinstimmen. Dies führt dazu, dass sie keinen Einfluss auf das Jahresergebnis der Gemeinde haben, wohl aber auf die Ergebnisse der einzelnen Aufgabenbereiche.

Der Verteilschlüssel der internen Verrechnungen wird jährlich überprüft und bei Bedarf angepasst. Die Verschiebung der Personalkosten von der Funktion 0220 auf die Funktion 6150, welche im Jahr 2023 budgetiert wurde, bewirken im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 einen Minder- bzw. Mehrertrag auf der Kostenart 4910.00 dieser Funktionen. Der Verteilschlüssel für die Aufwandskonten wird aufgrund der gleichbleibenden Ausgangslage aber nicht angepasst.

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Im Bereich Allgemeine Verwaltung resultiert aufgrund des Fachkräftemangels und der Kosten der Verwaltungsliegenschaften ein Mehraufwand.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0120.3132.00	3'493.20	10'000.00	-6'506.80	Weniger Beratungskosten als erwartet
0210.3010.09	-1'242.00	-8'000.00	6'758.00	Weniger Taggelder als angenommen
0210.4210.03	14'174.25	20'000.00	-5'825.75	Weniger Betreuungseingänge
0220.3010.09	-25'891.55	-8'000.00	-17'891.55	Unvorhergesehene Taggelder
0220.3118.00	9'194.00	16'400.00	-7'206.00	Umstellung Lohnbuchhaltungs-Programm per 2024
0220.3130.00	104'061.25	45'300.00	58'761.25	Einsatz Springer in der Abteilung Bau und Liegenschaften
0220.3132.00	31'106.30	3'500.00	27'606.30	Mehr externe Beratungen notwendig als budgetiert
0220.3161.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Verzögerung Erneuerung IT-Infrastruktur, deshalb fielen noch keine Mietkosten an
0290.3111.00	10'839.90	3'800.00	7'039.90	Ersatz defekte Gastro-Geschirrspülmaschine im Schloss
0290.3120.00	71'622.96	59'800.00	11'822.96	Höhere Preise für Elektrizität
0290.3130.00	36'308.10	14'500.00	21'808.10	Aushilfen bei der Reinigung wegen Personalausfällen
0290.3144.00	132'976.61	52'500.00	80'476.61	Unvorhergesehene Bauarbeiten, u.a. für mehr Büroräumlichkeiten im Gemeindehaus
0290.3151.00	17'000.10	7'000.00	10'000.10	Ausserordentliche Unterhaltsarbeiten Streugutsilo beim Werkgebäude

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit schliesst schlechter ab als budgetiert. Dies ist hauptsächlich auf die Kostenanteile an auswärtige Ämter sowie die Nachverrechnung der Schiessanlage zurückzuführen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1110.3130.00	45'201.75	38'000.00	7'201.75	Höhere Aufwendungen infolge Prüfung Tempo 30 durch externes Ingenieurbüro
1400.3601.00	41'329.40	32'000.00	9'329.40	Mehr Ausländerbewilligungen als angenommen
1400.3632.01	40'959.92	34'000.00	6'959.92	Anteil Aufwandüberschuss Betreibungsamt
1400.3632.03	50'956.95	42'400.00	8'556.95	Anteil Aufwandüberschuss Zivilstandsamt
1500.3090.00	34'339.65	50'000.00	-15'660.35	Es konnten weniger Ausbildungen als geplant durchgeführt werden
1500.3099.00	17'589.45	11'000.00	6'589.45	Höhere Aufwendungen im Zusammenhang mit Kommandantenwechsel und mehr Tauglichkeitsuntersuchungen
1500.3151.00	23'394.04	15'000.00	8'394.04	Höhere Aufwendungen im Zusammenhang mit Inspektion
1500.4260.00	9'769.90	15'000.00	-5'230.10	Weniger verrechenbare Feuerwehreinsätze als angenommen
1610.3612.00	38'838.45	15'000.00	23'838.45	Nachverrechnung Schiessanlage 2021 und 2022
1620.3701.00	53'600.00	0.00	53'600.00	Neu über Erfolgsrechnung anstatt via Investitionsrechnung (Durchlaufende Beiträge)
1620.4707.00	53'600.00	0.00	53'600.00	Neu über Erfolgsrechnung anstatt via Investitionsrechnung (Durchlaufende Beiträge)

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Bereich Bildung schliesst insbesondere aufgrund von Mehraufwänden bei den Schulliegenschaften und Mindererträgen bei der Schule schlechter ab als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2120.3010.00	315'577.30	280'000.00	35'577.30	Zuzüge mit ISR-Setting, daher zusätzliche Assistenzen notwendig
2120.3090.00	26'387.52	54'800.00	-28'412.48	Weniger Weiterbildungen besucht
2120.3110.00	4'155.85	25'000.00	-20'844.15	Budgetierte Anschaffungen, u.a. Churer-Modell, nicht getätigt
2120.3171.00	53'840.10	77'500.00	-23'659.90	Weniger Schulreisen unternommen
2120.3611.02	153'410.27	50'000.00	103'410.27	Mehraufwand aufgrund von Langzeitkrankheitsfälle - teilweise durch die Versicherung rückvergütet
2130.3090.00	12'358.20	32'000.00	-19'641.80	Weniger Weiterbildungen besucht
2130.3612.00	210'755.00	130'000.00	80'755.00	Zusätzliche Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine
2130.3631.00	64'400.00	213'200.00	-148'800.00	Weniger Schüler im Gymnasium
2130.4260.00	92'601.65	30'000.00	62'601.65	Elternbeiträge 12. Schuljahr und Klassenlagerbeiträge höher als Annahme, zusätzliche Elternbeiträge Obholz
2130.4612.00	481'050.00	656'800.00	-175'750.00	Neue Verbuchungsart aufgrund von neuem Schülerzuteilungsvertrag Brütten (halbjährliche Rückforderung)
2170.3010.00	346'000.00	288'500.00	57'500.00	Zusätzliche 80%-Stelle geschaffen
2170.3010.09	-20'109.20	-3'000.00	-17'109.20	Unvorhersehbare Taggelder
2170.3101.00	108'630.58	57'000.00	51'630.58	Umstellung einheitliches Verbrauchsmaterial inklusive Vorräte
2170.3111.00	74'057.97	49'500.00	24'557.97	Anschaffung Transporter Liegenschaften anstatt Auto-Mietabo
2170.3120.00	200'805.36	166'000.00	34'805.36	Höhere Preise für Elektrizität
2170.3130.00	244'002.06	64'800.00	179'202.06	Aushilfen Reinigung und Springer für krankheitsbedingte Personalausfälle - teilweise durch die Versicherung rückvergütet
2170.3130.01	9'940.40	26'100.00	-16'159.60	Einzelne Telefonanschlüsse konnten gekündigt oder neu abgeschlossen werden
2170.3144.00	526'529.98	213'000.00	313'529.98	Diverse nicht vorhersehbare Schäden, u.a. Fernheizsystem, Gebäudeautomation, Aussenbeleuchtung
2170.3151.00	47'056.70	63'500.00	-16'443.30	Optimierte und günstigere Wartungsverträge
2170.4260.00	6'151.01	53'800.00	-47'648.99	Vergütung GZB irrtümlich auf dem Konto 2170.4260.00 und 2170.4240.00 budgetiert, letzteres ist korrekt
2170.4470.00	95'743.55	110'300.00	-14'556.45	Leerstand Wohnung
2170.4479.00	52'295.73	40'000.00	12'295.73	Höherer Ertrag Solarfarm Hatzenbühl
2180.3635.00	153'947.60	90'000.00	63'947.60	Mehr Mittagstisch-Besuche
2190.3130.00	119'690.15	9'000.00	110'690.15	Projektbegleitung
2192.3130.00	108'590.95	70'000.00	38'590.95	Zunahme Sonderschultransporte
2193.3130.00	9'110.00	32'000.00	-22'890.00	Kofas Fachstelle wurde nicht umgesetzt
2195.3171.07	24'093.91	46'200.00	-22'106.09	Tiefere Kosten für Projektwoche
2200.3635.00	129'475.00	0.00	129'475.00	Sonderschülerinnen und Sonderschüler auf nur auf Konto 2200.3631.00 budgetiert
2200.4612.00	36'000.00	0.00	36'000.00	Schülerinnen und Schüler der integrierten Sonderschulung in Verantwortung der Regelschule (ISR) von Brütten
2990.3010.00	1'030.00	29'000.00	-27'970.00	Freizeitkurse wurden durch externe Leiterinnen und Leiter erteilt
2990.3631.00	0.00	38'000.00	-38'000.00	Verschiebung der Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ins Jahr 2024

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit schliesst minim besser ab als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3110.3144.00	5'478.00	23'000.00	-17'522.00	Instandstellung Elektroinstallation Ortsmuseum nicht beansprucht
3120.3132.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Keine Gutachten zu Schutzobjekten verlangt
3290.3111.00	29'110.12	1'500.00	27'610.12	Anschaffung Kochkessel-Ersatz
3290.3130.05	39'106.83	45'000.00	-5'893.17	Mehrkosten aufgrund Ersatz Kochkessel
3290.3151.00	5'746.50	0.00	5'746.50	Ersatz defekte Lautsprecher Mehrzweckhalle Ebnet
3410.3140.00	27'091.98	20'000.00	7'091.98	Zusätzliche externe Unterhaltsarbeiten am Rasen-Fussballplatz wegen Witterung und Rasenroboter-Ausfall
3410.4240.00	11'581.77	0.00	11'581.77	Nicht budgetierter Stromverbrauch an neuer Elektrotankstelle

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Die Kosten im Gesundheitswesen steigen weiterhin an, weshalb der Bereich Gesundheit ein schlechteres Ergebnis ausweist.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4120.3634.00	453'543.00	150'000.00	303'543.00	Mutmassliches Defizit KZU bei Pflegewohnungen
4125.3634.41	1'588'852.70	1'050'000.00	538'852.70	KZU bis Normdefizit: Höhere Pflegestufen
4125.3634.42	178'277.80	130'000.00	48'277.80	KZU über Normdefizit: Steigende Patientenzahl
4125.3634.43	11'466.45	30'000.00	-18'533.55	KZU Unterkunft/Betreuung: Sinkende Patientenzahl
4125.3634.45	23'653.00	15'000.00	8'653.00	Mehr Patienten in Akutpflege
4125.3635.46	397'759.45	200'000.00	197'759.45	Externe Einrichtungen: Mehr Patienten in der Langzeitpflege
4215.3634.51	691'127.70	825'000.00	-133'872.30	KZU Spitex: Weniger Pflegeleistungen
4215.3634.54	2'400.10	60'000.00	-57'599.90	Weniger nichtpflegerische Spitex-Leistungen
4215.3634.56	141'722.89	40'000.00	101'722.89	Mehr Spitex-Leistungen durch andere Organisationen als KZU
4900.3611.00	10'565.05	0.00	10'565.05	Anteil Betriebskosten für Ärzte-Telefon

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Trotz der Fallrückgänge bei der wirtschaftlichen Hilfe resultiert aufgrund der Asyl-Kontingenterhöhung im Bereich Soziale Sicherheit ein schlechteres Ergebnis.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5220.4637.20	58'274.00	20'000.00	38'274.00	Mehr Fälle als erwartet
5320.4637.21	43'851.00	20'000.00	23'851.00	Mehr Einnahmen als erwartet
5451.3635.00	176'528.55	150'000.00	26'528.55	Zunahme subventionierte Kita-Plätze
5720.3637.34	355'296.20	500'000.00	-144'703.80	Fallrückgang
5720.4631.35	-148'548.25	20'000.00	-168'548.25	Rückzahlung an Kanton infolge rückwirkende Leistungen durch IV
5720.4637.30	439'265.90	150'000.00	289'265.90	Nachträgliche IV-Leistungen
5720.4637.34	104'094.65	200'000.00	-95'905.35	Fallrückgang
5730.3010.00	175'364.00	132'000.00	43'364.00	Stellenaufstockung aufgrund der Erhöhung der Asylquote
5730.3160.00	51'813.65	26'700.00	25'113.65	Infolge Kontingenterhöhung höhere Mietkosten
5730.3637.01	161'889.40	60'000.00	101'889.40	Infolge Kontingenterhöhung höhere Kosten
5730.3637.02	74'310.75	108'000.00	-33'689.25	Wegfall teilweise aufgrund von Arbeitsaufnahme
5730.3637.03	38'238.70	60'000.00	-21'761.30	Wegfall
5730.3637.04	25'574.45	50'000.00	-24'425.55	Untergetauchte Asylsuchende
5730.3637.05	253'199.15	180'000.00	73'199.15	Infolge Kontingenterhöhung höhere Kosten
5730.4631.00	143'549.00	0.00	143'549.00	Rückerstattung Integrationsagenda Schutzstatus S
5730.4637.01	250'360.40	131'400.00	118'960.40	Statusabhängig
5730.4637.02	106'723.37	236'500.00	-129'776.63	Statusabhängig
5730.4637.05	340'431.89	394'200.00	-53'768.11	Statusabhängig
5790.3010.00	66'754.35	14'000.00	52'754.35	Verstärkter Einsatz der Sachverständigen und zusätzliche Stellenprozente aufgrund der Erhöhung der Asylquote
5790.3090.00	7'722.50	2'500.00	5'222.50	Weiterbildung Leitung Soziales
5790.3130.00	63'415.45	38'600.00	24'815.45	Infolge Kontingenterhöhung höhere Integrationsagenda-Kosten
5790.4470.00	0.00	21'600.00	-21'600.00	Interne Umbuchung auf das Asylwesen bzw. auf das Konto 5790.4480.00
5790.4920.00	46'709.50	0.00	46'709.50	Interne Umbuchung auf das Asylwesen (Wohnungen)
5920.3632.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Gesamtbetrag für Hilfsaktion im Ausland anstatt Inland
5930.3638.00	30'000.00	15'000.00	15'000.00	Gesamtbetrag für Hilfsaktion im Ausland anstatt Inland

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Der Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung unterliegt in der Regel nur kleinen Schwankungen. Dieses Jahr konnten die Aufwände reduziert und die Erträge erhöht werden, was zu einem besseren Resultat führt.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150.3101.02	12'017.24	17'500.00	-5'482.76	Weniger Winterdienst, da weniger Frost-/Kältetage
6150.3111.00	6'886.00	12'000.00	-5'114.00	Anschaffungen konnten durch Wartung und Reparaturen reduzieren werden
6150.3141.01	15'442.70	35'000.00	-19'557.30	Weniger Schneeräumungseinsätze wegen weniger Schneefall
6150.3141.02	28'066.10	35'000.00	-6'933.90	Reduktion des Bedarfs durch weniger Unwetter bzw. ausserordentlicher Witterung
6150.3141.05	19'915.50	100'000.00	-80'084.50	Geplante Belagssanierung wurde durch den Gemeinderat stark reduziert, zudem fast keine Sanierungs-Notfälle
6150.3141.06	81'217.15	70'000.00	11'217.15	Sicherheitsrelevante Brückensanierung
6150.3141.07	14'675.20	20'000.00	-5'324.80	Nur vertraglicher Jahresunterhalt notwendig, keine individuellen Zusatzmassnahmen nötig
6150.3141.08	69'802.90	37'500.00	32'302.90	Höhere Anzahl Schäden, teilweise mit Weiterverrechnung siehe Konto 6150.4260.00
6150.3151.00	37'438.85	26'500.00	10'938.85	Bestehendes Material gewartet bzw. instand gestellt
6150.4240.00	18'674.75	7'000.00	11'674.75	Höhere Einnahmen durch Gebühren
6150.4260.00	26'686.10	10'500.00	16'186.10	Rückerstattungen Schäden
6220.3141.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	Kein Unterhalt notwendig

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die gebührenfinanzierten Bereiche schliessen wie budgetiert ab. Die aufgeschobene Altlastensanierung Kugelfang führt zu einem besseren Ergebnis im Bereich Umweltschutz und Raumordnung.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.3131.00	0.00	15'500.00	-15'500.00	Kosten auf Konto 7101.3132.00 gebucht
7101.4260.00	88'470.56	110'000.00	-21'529.44	Weniger Weiterverrechnungen von Aufwänden aufgrund weniger Wasserleitungsbrüche
7101.4611.00	42'568.00	21'300.00	21'268.00	Nachzahlung Subvention Hydranten
7101.4612.00	30'719.85	65'500.00	-34'780.15	Durch massiv gestiegene Energiekosten reduzierte Anteilsrückzahlung des Wasserverbundes
7201.3141.00	0.00	28'500.00	-28'500.00	Geplante Unterhalts-Massnahmen zeitlich nicht umsetzbar
7201.3143.00	66'066.29	87'000.00	-20'933.71	Angenommene Kosten konnten in Verhandlungsgesprächen und mit Preisvergleichen stark reduziert werden
7410.3142.00	1'208.80	20'000.00	-18'791.20	Mehr Arbeiten durch das Werkpersonal erledigt, daher weniger Externe beauftragt
7500.3130.00	11'083.17	22'700.00	-11'616.83	Kein Anlass für die Bevölkerung durchgeführt
7500.3140.00	17'250.45	4'000.00	13'250.45	Unvorhergesehene Arbeiten aufgrund von Neophyten
7690.3132.00	2'067.84	140'000.00	-137'932.16	Sanierung Altlast ehemaliger Schiessstand Hundewies wird später ausgeführt

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Im Bereich Volkswirtschaft führt die hohe ZKB-Dividende zu einem besseren Abschluss.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
8200.3141.09	0.00	5'000.00	-5'000.00	Keine Waldwege unterhalten
8600.4604.00	577'938.80	420'000.00	157'938.80	Höhere Gewinnausschüttung der ZKB
8790.3130.00	39'699.05	31'000.00	8'699.05	Ersatz E-Ladestation Tiefgarage Zentrum Bären

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Hauptsächlich führen die hohen Steuereinnahmen der früheren Jahre, die Steuerauscheidungen sowie die Grundstückgewinnsteuern zu einem Mehrertrag im Bereich Finanzen und Steuern. Die Neubewertungen des Finanzvermögens wirken sich nur minim auf das Nettoergebnis aus.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	68'075.88	15'000.00	53'075.88	Abschreibung alter Fall der Steuerperioden 2014 bis 2016
9100.4000.10	2'380'123.00	1'419'300.00	960'823.00	Einkommenssteuer frühere Jahre: Überdurchschnittlich hohe Steuererträge
9100.4000.40	97'520.80	151'200.00	-53'679.20	Aktive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4000.50	-540'675.50	-975'000.00	434'324.50	Passive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4001.10	496'500.60	256'500.00	240'000.60	Vermögenssteuer frühere Jahre: Überdurchschnittlich hohe Steuererträge
9100.4001.20	95'612.74	14'000.00	81'612.74	Nachsteuern: Entwicklung der Beträge ist schwer abschätzbar
9100.4001.40	13'749.75	42'000.00	-28'250.25	Aktive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4001.50	-131'548.00	-260'000.00	128'452.00	Passive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4002.00	169'914.53	50'000.00	119'914.53	Aufarbeitung der Pendenzen durch das kantonale Steueramt
9100.4010.10	296'425.80	25'700.00	270'725.80	Gewinnsteuer frühere Jahre: Überdurchschnittlich hohe Steuererträge
9100.4010.40	39'454.90	81'200.00	-41'745.10	Aktive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4010.50	-17'859.55	-39'000.00	21'140.45	Passive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9100.4011.50	-226.55	-26'000.00	25'773.45	Passive Steuerauscheidungen: Vom Veranlagungsstand der ordentlichen Steuern abhängig
9101.4022.00	3'403'822.90	2'750'000.00	653'822.90	Höhere Grundstückpreise und reger Handel
9610.3499.10	18'270.17	42'000.00	-23'729.83	Fristgerechte Bezahlung Steuern, wenig Vorauszahlungen
9630.3430.40	61'062.00	43'000.00	18'062.00	Ersatz Klimagerät Zentrumsgebäude
9630.3439.10	27'709.30	14'000.00	13'709.30	Höhere Preise für Elektrizität
9639.3441.40	154'780.88	0.00	154'780.88	Neubewertung Finanzvermögen alle 4 Jahre
9639.4443.40	151'600.00	0.00	151'600.00	Neubewertung Finanzvermögen alle 4 Jahre
9690.4440.00	12'187.00	0.00	12'187.00	Neubewertung Finanzvermögen alle 4 Jahre

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'854'622.26	1'324'895.45	3'581'200.00	1'278'800.00	3'693'125.06	1'482'429.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'454'200.84	293'721.99	1'315'400.00	244'800.00	1'266'587.06	227'979.65
2	Bildung	13'709'867.35	1'004'080.44	12'700'500.00	1'093'700.00	12'929'299.88	1'083'621.90
3	Kultur, Sport und Freizeit	798'440.37	43'651.22	814'900.00	28'400.00	634'034.28	40'081.25
4	Gesundheit	3'993'770.76	150'000.00	2'999'700.00	150'000.00	3'317'327.12	203'021.05
5	Soziale Sicherheit	6'635'400.95	3'326'430.56	6'307'800.00	3'213'800.00	6'430'152.02	3'791'554.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'303'917.25	1'094'584.87	2'407'400.00	1'069'000.00	2'265'448.36	482'135.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'483'337.30	2'064'698.58	2'672'800.00	2'099'300.00	3'507'370.72	3'083'514.69
8	Volkswirtschaft	180'050.78	679'293.40	191'100.00	517'500.00	232'577.92	661'805.33
9	Finanzen und Steuern	769'852.59	27'192'045.61	464'300.00	24'001'600.00	316'856.98	23'496'216.10
Total Aufwand / Ertrag		36'183'460.45	37'173'402.12	33'455'100.00	33'696'900.00	34'592'779.40	34'552'359.57
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		989'941.67	0.00	241'800.00	0.00	0.00	40'419.83
Total		37'173'402.12	37'173'402.12	33'696'900.00	33'696'900.00	34'592'779.40	34'592'779.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	3'854'622.26	1'324'895.45 2'529'726.81	3'581'200.00	1'278'800.00 2'302'400.00	3'693'125.06	1'482'429.00 2'210'696.06
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	534'890.06	534'890.06	468'100.00	468'100.00	479'986.54	479'986.54
011	Legislative Nettoergebnis	98'468.46	98'468.46	95'300.00	95'300.00	100'860.49	100'860.49
0110	Legislative Nettoergebnis	98'468.46	98'468.46	95'300.00	95'300.00	100'860.49	100'860.49
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	26'556.30		26'000.00		23'154.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	953.50		1'000.00		1'389.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	110.00				80.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.50		200.00		242.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00				16.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00				3'200.00	
3100.00	Büromaterial	545.70		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'195.31		25'000.00		30'434.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'150.10		2'000.00		2'230.25	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	16'581.31		20'000.00		20'688.63	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'390.74		13'000.00		12'623.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900.00		800.00		1'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		5'200.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	436'421.60	436'421.60	372'800.00	372'800.00	379'126.05	379'126.05
0120	Exekutive Nettoergebnis	436'421.60	436'421.60	372'800.00	372'800.00	379'126.05	379'126.05
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	294'932.30		257'000.00		265'225.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'938.05		14'900.00		16'387.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'106.25		13'600.00		14'984.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'936.75				630.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'185.30		2'800.00		2'876.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'470.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	358.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'992.15		26'700.00		27'291.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'493.20		10'000.00		479.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'179.60		4'200.00		4'179.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'900.00		5'500.00		8'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'400.00		36'600.00		36'900.00	
02	Allgemeine Dienste	3'319'732.20	1'324'895.45	3'113'100.00	1'278'800.00	3'213'138.52	1'482'429.00
	Nettoergebnis		1'994'836.75		1'834'300.00		1'730'709.52
021	Finanz- und Steuerverwaltung	777'403.95	267'584.50	766'300.00	275'200.00	890'381.34	257'878.25
	Nettoergebnis		509'819.45		491'100.00		632'503.09
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	777'403.95	267'584.50	766'300.00	275'200.00	890'381.34	257'878.25
	Nettoergebnis		509'819.45		491'100.00		632'503.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'266.40		560'000.00		547'181.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'242.00		-8'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'975.35		35'900.00		34'600.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'746.20		56'400.00		53'468.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'141.75		8'200.00		8'201.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'386.50		6'300.00		6'050.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'075.65		4'800.00		4'623.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'415.00		4'500.00		11'830.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	395.00		400.00		285.00	
3100.00	Büromaterial	44.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.10		500.00		128.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'086.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)					6'953.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'459.63		9'100.00		6'273.99	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	5'488.31		6'500.00		5'962.76	
3130.06	Betriebskosten	15'853.40		17'000.00		17'771.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					138'545.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	132.15		200.00		255.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'155.00		5'000.00		4'257.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'976.20		1'000.00		240.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'636.31		33'000.00		24'453.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'399.00		25'000.00		17'212.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		450.00		500.00		200.00
4210.03	Inkassogebühren		14'174.25		20'000.00		13'619.55
4499.00	Übrige Finanzerträge		59.35				1.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		207'692.00		205'000.00		197'758.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40'508.90		45'000.00		41'598.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'700.00		4'700.00		4'700.00
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'844'890.61	967'630.40 877'260.21	1'812'000.00	918'300.00 893'700.00	1'749'581.16	1'137'706.20 611'874.96
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'844'890.61	967'630.40 877'260.21	1'812'000.00	918'300.00 893'700.00	1'749'581.16	1'137'706.20 611'874.96
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	14'709.80		14'500.00		14'281.45	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'073.80		920'100.00		891'786.33	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'891.55		-8'000.00		-6'251.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'792.10		54'400.00		58'785.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'302.70		90'000.00		95'046.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'650.80		10'500.00		13'179.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'275.90		10'000.00		10'277.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'048.25		8'000.00		7'834.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'192.25		19'000.00		20'853.15	
3091.00	Personalwerbung	1'416.30		3'300.00		13'327.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'667.05		20'200.00		19'997.54	
3100.00	Büromaterial	19'378.33		18'100.00		13'447.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'356.15		10'000.00		5'183.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'347.05		1'700.00		1'497.35	
3106.00	Medizinisches Material	56.75		500.00		458.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'701.57		4'000.00		3'231.61	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'093.20		5'000.00		33'774.86	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	9'194.00		16'400.00		892.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'061.25		45'300.00		72'628.85	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	33'210.83		34'000.00		32'345.82	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31'106.30		3'500.00		70'180.55	
3132.01	Baukontrollen	133'694.85		140'000.00		175'658.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'501.80		21'500.00		130'492.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'991.99		3'800.00		3'516.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	395.00		700.00		630.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	991.90		1'000.00		11.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		724.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	246'166.40		249'600.00		2'349.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			30'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'509.70		8'300.00		7'544.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'451.03		1'400.00		1'451.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'517.06		13'500.00		13'517.07	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'928.05		58'700.00		40'928.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				500.00		
4210.01	Baubewilligungsgebühren		137'698.55	160'000.00			228'491.70
4250.00	Verkäufe		28.00				314.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'503.85				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		150'800.00		98'300.00		171'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		675'600.00		657'500.00		735'800.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	697'437.64	89'680.55	534'800.00	85'300.00	573'176.02	86'844.55
	Nettoergebnis		607'757.09		449'500.00		486'331.47

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	697'437.64	89'680.55 607'757.09	534'800.00	85'300.00 449'500.00	573'176.02	86'844.55 486'331.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'621.75		58'000.00		52'619.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'375.90		3'800.00		3'378.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'774.00		6'400.00		6'532.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	761.75		900.00		769.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	567.70		700.00		589.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	452.10		500.00		452.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'965.45		5'500.00		1'164.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'520.18		7'300.00		21'158.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'839.90		3'800.00		4'371.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	71'622.96		59'800.00		68'822.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'308.10		14'500.00		255.50	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	2'070.90		1'200.00		2'063.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'647.59		6'500.00		20'892.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500.00		111.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	132'976.61		52'500.00		102'926.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.10		7'000.00		4'277.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	442.95				420.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	165'348.16		169'500.00		160'027.62	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'841.54		10'800.00		10'841.54	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'500.00		8'800.00		12'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	153'800.00		116'800.00		98'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'073.25		9'000.00		4'363.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'852.00		26'300.00		30'852.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		550.00		3'000.00		5'320.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'205.30		5'000.00		4'309.05
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		42'000.00		42'000.00		42'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	1'454'200.84	293'721.99 1'160'478.85	1'315'400.00	244'800.00 1'070'600.00	1'266'587.06	227'979.65 1'038'607.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	244'342.05	3'270.00 241'072.05	227'700.00	3'000.00 224'700.00	232'193.63	2'060.00 230'133.63
111	Polizei Nettoergebnis	244'342.05	3'270.00 241'072.05	227'700.00	3'000.00 224'700.00	232'193.63	2'060.00 230'133.63
1110	Polizei Nettoergebnis	244'342.05	3'270.00 241'072.05	227'700.00	3'000.00 224'700.00	232'193.63	2'060.00 230'133.63
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48.15		300.00		464.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'020.15		1'000.00		1'024.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'201.75		38'000.00		32'852.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	79'772.00		80'500.00		80'052.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'300.00		13'900.00		22'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97'000.00		94'000.00		95'700.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'270.00		3'000.00		2'060.00
12	Rechtsprechung Nettoergebnis	20'186.15	3'900.00 16'286.15	21'200.00	5'000.00 16'200.00	13'619.40	1'100.00 12'519.40
120	Rechtsprechung Nettoergebnis	20'186.15	3'900.00 16'286.15	21'200.00	5'000.00 16'200.00	13'619.40	1'100.00 12'519.40
1200	Rechtsprechung Nettoergebnis	20'186.15	3'900.00 16'286.15	21'200.00	5'000.00 16'200.00	13'619.40	1'100.00 12'519.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'709.85		16'100.00		10'239.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	944.55		1'000.00		657.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'000.00		1'259.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	66.50				39.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	158.85		100.00		114.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000.00		1'308.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'306.40					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'900.00		5'000.00		1'100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	562'991.05	97'759.00 465'232.05	510'600.00	91'200.00 419'400.00	502'969.93	94'435.50 408'534.43
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	562'991.05	97'759.00 465'232.05	510'600.00	91'200.00 419'400.00	502'969.93	94'435.50 408'534.43
1400	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	562'991.05	97'759.00 465'232.05	510'600.00	91'200.00 419'400.00	502'969.93	94'435.50 408'534.43
3100.00	Büromaterial	87.15		200.00		213.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'672.70		4'000.00		2'708.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'755.15		27'600.00		33'723.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	643.85				400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'417.33		2'400.00		10'177.17	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	41'329.40		32'000.00		31'088.20	
3632.01	Gemeindebeiträge (Betreibungsamt)	40'959.92		34'000.00		57'095.61	
3632.02	Gemeindebeiträge (FES, KESB)	227'168.60		230'300.00		189'726.90	
3632.03	Gemeindebeiträge (Zivilstandsamt)	50'956.95		42'400.00		35'136.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	31'100.00		18'100.00		27'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	137'900.00		119'600.00		115'600.00	
4120.00	Konzessionen		1'030.00		700.00		3'535.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		80'123.60		75'000.00		73'620.55
4210.02	Einbürgerungsgebühren		8'900.00		9'000.00		6'450.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'275.40		6'000.00		9'909.95
4270.00	Bussen		30.00		500.00		920.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00				
15	Feuerwehr Nettoergebnis	442'080.59	133'592.99 308'487.60	445'700.00	145'000.00 300'700.00	428'000.70	130'384.15 297'616.55
150	Feuerwehr Nettoergebnis	442'080.59	133'592.99 308'487.60	445'700.00	145'000.00 300'700.00	428'000.70	130'384.15 297'616.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	442'080.59	133'592.99 308'487.60	445'700.00	145'000.00 300'700.00	428'000.70	130'384.15 297'616.55
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen			400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'146.45		240'000.00		218'996.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'394.15		5'000.00		4'554.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'339.65		50'000.00		23'289.50	
3091.00	Personalwerbung	1'044.25		1'000.00		1'485.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'589.45		11'000.00		11'901.80	
3100.00	Büromaterial	465.85		500.00		195.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'939.65		10'000.00		8'856.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'873.50		2'000.00		2'053.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'706.63		5'000.00		3'037.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'682.34		10'000.00		15'546.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'399.85		5'000.00		5'893.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'619.12		5'600.00		5'477.68	
3137.00	Steuern und Abgaben	140.00		500.00		168.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'394.04		15'000.00		21'461.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	342.60		300.00		324.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'300.00		16'300.00		16'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	317.80		700.00		1'023.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'601.29		9'600.00		9'601.27	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'583.97		3'600.00		23'634.36	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'200.00		12'200.00		12'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'769.90		15'000.00		11'214.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		121'834.80		126'000.00		115'366.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'988.29		4'000.00		3'804.00
16	Verteidigung Nettoergebnis	184'601.00	55'200.00 129'401.00	110'200.00	600.00 109'600.00	89'803.40	89'803.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	38'838.45	38'838.45	15'000.00	15'000.00		
1610	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	38'838.45	38'838.45	15'000.00	15'000.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	38'838.45		15'000.00			
162	Zivile Verteidigung Nettoergebnis	145'762.55	55'200.00 90'562.55	95'200.00	600.00 94'600.00	89'803.40	89'803.40
1620	Zivilschutz Nettoergebnis	145'762.55	55'200.00 90'562.55	95'200.00	600.00 94'600.00	89'803.40	89'803.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'017.63					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'702.48					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-176.00		1'000.00		514.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	570.55		1'800.00		430.80	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten			300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'115.89		1'100.00		780.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'500.00		1'360.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'432.00		88'100.00		85'217.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	53'600.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		200.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'600.00		600.00		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		53'600.00				
2	BILDUNG Nettoergebnis	13'709'867.35	1'004'080.44 12'705'786.91	12'700'500.00	1'093'700.00 11'606'800.00	12'929'299.88	1'083'621.90 11'845'677.98
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	12'991'130.55	935'983.44 12'055'147.11	12'022'700.00	1'056'700.00 10'966'000.00	12'013'726.53	1'053'322.90 10'960'403.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe Nettoergebnis	1'118'020.57	1'118'020.57	1'114'200.00	1'114'200.00	1'074'315.96	1'074'315.96
2110	Kindergarten Nettoergebnis	1'118'020.57	1'118'020.57	1'114'200.00	1'114'200.00	1'074'315.96	1'074'315.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'172.65		80'000.00		72'416.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	301'195.40		300'000.00		283'483.75	
3020.01	Stellvertretungen	6'784.50		9'000.00		9'091.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'051.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'478.80		2'600.00		2'724.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'883.10		23'000.00		23'046.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'793.50		50'000.00		53'213.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'227.65		5'400.00		5'418.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'063.25		4'300.00		4'020.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'439.45		5'900.00		5'643.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'415.45		7'600.00		7'932.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	226.35		2'700.00		1'251.70	
3100.00	Büromaterial	1'839.79		1'500.00		831.77	
3104.00	Lehrmittel	14'768.20		17'700.00		17'291.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	339.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'985.40		3'300.00		1'418.24	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'821.49		5'200.00		3'538.74	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'785.10		1'500.00		2'030.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'895.51		3'000.00		3'638.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'399.00		12'500.00		846.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'189.46		3'000.00		5'004.48	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'069.50		2'500.00		1'281.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	561'020.01		550'000.00		549'164.96	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton Stellvertretungen	38'228.01		20'000.00		22'076.72	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe Nettoergebnis	4'176'474.78	19'598.00 4'156'876.78	4'050'100.00	20'000.00 4'030'100.00	3'966'419.16	14'540.00 3'951'879.16
2120	Primarstufe Nettoergebnis	4'176'474.78	19'598.00 4'156'876.78	4'050'100.00	20'000.00 4'030'100.00	3'966'419.16	14'540.00 3'951'879.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'577.30		280'000.00		252'567.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'306.75		-2'000.00		-35'214.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	393'675.10		350'000.00		358'430.65	
3020.01	Stellvertretungen	33'673.70		45'000.00		42'365.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-500.00		-264.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'074.15		4'000.00		3'936.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'834.45		37'500.00		40'872.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'465.10		58'000.00		58'827.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'165.95		8'300.00		7'961.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'877.40		7'000.00		7'213.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'100.70		17'100.00		16'492.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'387.52		54'800.00		17'384.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'631.01		11'800.00		26'384.91	
3100.00	Büromaterial	9'991.34		10'000.00		10'545.94	
3104.00	Lehrmittel	5'783.53		5'000.00		4'094.14	
3104.02	Lehrmittel SH Sunnerain	44'466.17		59'000.00		46'183.61	
3104.03	Material Freifächer/Kurse	531.55					
3104.04	Lehrmittel Handarbeit SH Ebnet	16'405.39		26'000.00		21'914.36	
3104.05	Lehrmittel Handarbeit SH Sunnerain	4'777.68		10'000.00		9'209.00	
3104.06	Lehrmittel Privatschulen			1'000.00		76.80	
3104.07	Lehrmittel SH Ebnet	87'306.20		70'000.00		70'995.32	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'155.85		25'000.00		16'766.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'922.46		11'100.00		3'023.54	
3113.00	Anschaffung Hardware	55'167.57		65'800.00		66'564.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	16'264.93		4'000.00		5'528.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'564.00		5'000.00		2'479.59	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'239.65		6'000.00		6'904.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'980.25		23'300.00		22'508.41	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'738.85		1'000.00		997.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'781.78		15'700.00		11'141.36	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	149.39		2'000.00		6'242.14	
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'881.16		10'000.00		5'004.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'650.00		1'700.00		1'650.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'840.10		77'500.00		67'646.11	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'730'311.03		2'700'000.00		2'646'135.81	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton Stellvertretungen	153'410.27		50'000.00		142'599.23	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'250.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'598.00		20'000.00		14'540.00
213	Sekundarstufe	2'574'281.36	583'316.65	2'545'200.00	686'800.00	2'499'934.87	769'581.00
	Nettoergebnis		1'990'964.71		1'858'400.00		1'730'353.87
2130	Sekundarstufe	2'574'281.36	583'316.65	2'545'200.00	686'800.00	2'499'934.87	769'581.00
	Nettoergebnis		1'990'964.71		1'858'400.00		1'730'353.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'062.35		95'000.00		90'224.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-540.60		-2'000.00		-32'066.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	15'238.15		15'000.00		9'792.90	
3020.01	Stellvertretungen	10'071.65		10'000.00		18'229.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-500.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	256.85		100.00		228.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'242.60		7'000.00		7'607.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'921.20		9'300.00		6'483.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'467.55		1'100.00		1'379.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'218.25		1'200.00		1'327.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'949.10		10'100.00		9'691.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'358.20		32'000.00		18'561.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'663.92		7'000.00		7'909.80	
3100.00	Büromaterial	5'214.82		5'000.00		4'351.59	
3104.00	Lehrmittel	230.00					
3104.03	Lehrmittel Freifächer/Kurse	8'522.83		16'500.00		6'389.52	
3104.04	Lehrmittel Handarbeit	11'427.85		12'000.00		11'661.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.05	Lehrmittel Hauswirtschaft	21'627.02		21'000.00		23'253.81	
3104.06	Lehrmittel Privatschulen	1'143.85		1'000.00		993.50	
3104.08	Lehrmittel Oberstufe	70'771.18		80'900.00		62'471.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	53'092.52		47'400.00		40'427.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'209.15		18'500.00		16'530.08	
3113.00	Anschaffung Hardware	43'614.52		47'700.00		44'167.67	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	5'693.21		9'000.00		3'660.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	775.10		1'000.00		258.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	690.75		2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'121.14		20'200.00		19'105.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	188.05		500.00		622.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'973.41		10'800.00		295.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'030.03		3'000.00		4'682.68	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'440.58		5'000.00		2'502.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	570.00		600.00		335.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'457.00		94'600.00		93'345.24	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'741'026.07		1'600'000.00		1'653'419.46	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton Stellvertretungen	38'398.06		20'000.00		62'776.99	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	210'755.00		130'000.00		105'216.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	64'400.00		213'200.00		204'100.00	
4250.00	Verkäufe		9'665.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		92'601.65		30'000.00		45'581.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		481'050.00		656'800.00		724'000.00
214	Musikschulen	329'325.61		325'500.00		308'869.90	
	Nettoergebnis		329'325.61		325'500.00		308'869.90
2140	Musikschulen	329'325.61		325'500.00		308'869.90	
	Nettoergebnis		329'325.61		325'500.00		308'869.90
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	1'038.30		1'000.00		472.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'586.41					
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'995.00		2'500.00		1'255.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	317'554.30		320'000.00		305'152.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'151.60		2'000.00		1'990.30	
217	Schulliegenschaften	2'904'268.61	331'140.79	2'259'400.00	344'600.00	2'588'308.47	259'369.90
	Nettoergebnis		2'573'127.82		1'914'800.00		2'328'938.57
2170	Schulliegenschaften	2'904'268.61	331'140.79	2'259'400.00	344'600.00	2'588'308.47	259'369.90
	Nettoergebnis		2'573'127.82		1'914'800.00		2'328'938.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'000.35		288'500.00		285'737.88	
3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	257'060.50		234'000.00		238'952.83	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'109.20		-3'000.00		-25'970.00	
3049.00	Pikettentschädigungen	320.00		500.00		765.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'894.70		31'000.00		32'774.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'970.45		35'000.00		40'713.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'709.05		9'000.00		9'346.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'205.75		5'800.00		5'758.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'964.45		4'000.00		4'516.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'756.25		8'500.00		4'128.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'166.75		6'000.00		791.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'630.58		57'000.00		83'045.03	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'057.97		49'500.00		20'255.12	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'805.36		166'000.00		182'483.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	244'002.06		64'800.00		93'733.10	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	9'940.40		26'100.00		10'807.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'403.82		28'300.00		19'718.16	
3137.00	Steuern und Abgaben	648.70		1'500.00		410.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	526'529.98		213'000.00		435'421.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'056.70		63'500.00		25'904.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'013.75				8'491.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'083.00		5'900.00		2'113.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		2'000.00		2'968.04	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'922.32		1'900.00		1'922.32	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	837'181.45		836'800.00		994'964.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'053.47		6'100.00		6'053.47	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17'200.00		13'100.00		18'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97'400.00		91'700.00		83'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'050.50		37'900.00		43'025.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'151.01		53'800.00		50'530.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		95'743.55		110'300.00		80'713.95
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		52'295.73		40'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		140'900.00		102'600.00		67'400.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						17'700.00
218	Tagesbetreuung Nettoergebnis	193'472.85	193'472.85	143'000.00	143'000.00	95'887.55	95'887.55
2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	193'472.85	193'472.85	143'000.00	143'000.00	95'887.55	95'887.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'294.95		50'000.00		37'657.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'085.25		1'900.00		1'979.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	481.60		500.00		415.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	351.60		300.00		345.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	311.85		300.00		315.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	153'947.60		90'000.00		55'172.80	
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	1'695'286.77	1'928.00 1'693'358.77	1'585'300.00	5'300.00 1'580'000.00	1'479'990.62	9'832.00 1'470'158.62
2190	Schulleitung Nettoergebnis	646'216.31	646'216.31	514'400.00	514'400.00	519'824.28	519'824.28
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	94'563.30		100'000.00		81'139.40	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'145.00		4'000.00		5'950.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'294.15		15'000.00		16'360.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'782.75					
3042.00	Verpflegungszulagen					35.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'311.20		6'700.00		6'361.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'335.20		5'000.00		4'967.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	974.20		100.00		244.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'229.60		1'200.00		1'109.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'083.95		3'600.00		2'626.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'491.30		4'500.00		5'292.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'647.63		2'500.00		6'252.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'521.55		9'800.00		9'341.95	
3104.00	Lehrmittel			2'500.00		98.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	119'690.15		9'000.00		4'806.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	375'711.83		350'000.00		375'239.23	
2191	Schulverwaltung	318'868.93	1'928.00	311'700.00	1'800.00	276'417.79	1'832.00
	Nettoergebnis		316'940.93		309'900.00		274'585.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'333.55		223'500.00		208'384.04	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'104.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'794.70		14'000.00		13'113.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'282.30		27'000.00		26'399.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'338.15		3'000.00		2'985.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'488.25		2'500.00		2'287.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'981.65		1'900.00		1'756.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	780.00		2'000.00		4'340.00	
3091.00	Personalwerbung	651.30				32.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	878.05		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	163.60				310.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7.95					
3113.00	Anschaffung Hardware	589.96					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'529.10		17'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'252.60				40.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			3'000.00		6'014.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		2'021.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	604.60					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'393.17		15'000.00		13'838.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'928.00		1'800.00		1'832.00
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	313'159.68	313'159.68	274'800.00	274'800.00	268'588.45	268'588.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'365.80		125'000.00		120'393.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'000.00		-25'682.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'049.60		8'000.00		6'081.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'360.60		17'000.00		17'738.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'816.75		1'800.00		1'385.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'353.80		1'400.00		1'060.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'077.90		1'100.00		814.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'096.90		16'500.00		14'746.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Schule	50.00		100.00		50.00	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften, SH Sunnerain	719.90		3'000.00		1'056.80	
3103.07	Fachliteratur, Zeitschriften, SH Ebnet	2'754.80		3'000.00		3'924.95	
3103.08	Fachliteratur, Zeitschriften, SH Hatzenbühl	1'581.81		3'000.00		2'779.02	
3106.00	Medizinisches Material			2'000.00		5'716.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'923.15	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'919.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'590.95		70'000.00		94'057.17	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	276.20		500.00		276.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'864.80		1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'984.95		3'800.00		814.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.57		10'000.00		9'986.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen			600.00		1'200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'267.25		7'500.00		7'818.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	447.10		1'500.00		529.55	
2193	Schulpsychologischer Dienst Nettoergebnis	115'228.04	115'228.04	138'400.00	138'400.00	108'125.85	108'125.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'799.40		80'000.00		78'702.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'252.80		5'100.00		5'053.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'497.40		8'400.00		9'178.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'185.60		1'100.00		1'150.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	883.50		900.00		881.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	703.60		700.00		676.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	760.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3100.00	Büromaterial			2'000.00		1'704.90	
3104.00	Lehrmittel	1'407.64		2'500.00		38.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					195.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	854.35		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'110.00		32'000.00		9'246.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'412.15				721.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'361.60		200.00		576.60	
2194	Schulbus	199'841.01		190'800.00	3'500.00	184'293.15	8'000.00
	Nettoergebnis		199'841.01		187'300.00		176'293.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'346.35		129'500.00		129'126.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'066.50		7'900.00		7'264.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'483.85		9'000.00		11'051.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'938.35		1'400.00		1'681.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'431.40		1'400.00		1'329.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'224.30		1'000.00		1'109.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'000.00		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	924.00		500.00		304.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'013.92		10'000.00		7'907.21	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	552.00		1'200.00		644.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'607.10		3'600.00		2'753.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'218.00		1'100.00		1'191.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'947.45		5'000.00		2'742.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'587.79		18'200.00		16'587.79	
4250.00	Verkäufe				3'500.00		8'000.00
2195	Schulveranstaltungen	101'972.80		155'200.00		122'741.10	
	Nettoergebnis		101'972.80		155'200.00		122'741.10
3171.01	Aktivitäten Kindergarten	5'755.11		5'000.00		6'603.35	
3171.02	Aktivitäten SH Sonnenrain	12'138.44		23'000.00		20'211.28	
3171.07	Aktivitäten SH Ebnet	24'093.91		46'200.00		13'943.60	
3171.08	Aktivitäten SH Hatzenbühl	21'447.44		28'500.00		30'456.77	
3171.09	Ausserschulzeitliche Veranstaltungen	413.90		15'000.00		12'414.10	
3171.10	Schwimmbadbesuche	38'124.00		37'500.00		39'112.00	
22	Sonderschulen	704'248.20	49'150.00	604'000.00	10'000.00	898'627.20	14'426.00
	Nettoergebnis		655'098.20		594'000.00		884'201.20
220	Sonderschulen	704'248.20	49'150.00	604'000.00	10'000.00	898'627.20	14'426.00
	Nettoergebnis		655'098.20		594'000.00		884'201.20
2200	Sonderschulen	704'248.20	49'150.00	604'000.00	10'000.00	898'627.20	14'426.00
	Nettoergebnis		655'098.20		594'000.00		884'201.20
3099.00	Übriger Personalaufwand					108.00	
3100.00	Büromaterial					461.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'282.90		20'000.00		314.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	573'490.30		584'000.00		748'618.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	129'475.00				149'125.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'150.00		10'000.00		14'426.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000.00				
29	Übriges Bildungswesen	14'488.60	18'947.00	73'800.00	27'000.00	16'946.15	15'873.00
	Nettoergebnis	4'458.40			46'800.00		1'073.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung, Übriges Nettoergebnis	14'488.60 4'458.40	18'947.00	73'800.00	27'000.00 46'800.00	16'946.15	15'873.00 1'073.15
2990	Bildung, Übriges Nettoergebnis	14'488.60 4'458.40	18'947.00	73'800.00	27'000.00 46'800.00	16'946.15	15'873.00 1'073.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'030.00		29'000.00		7'152.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			900.00		422.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.65		100.00		30.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		73.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		44.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'601.25		4'000.00		8'433.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	852.70		1'500.00		788.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			38'000.00			
4231.00	Kursgelder		18'947.00		27'000.00		15'873.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	798'440.37	43'651.22 754'789.15	814'900.00	28'400.00 786'500.00	634'034.28	40'081.25 593'953.03
31	Kulturerbe Nettoergebnis	53'892.31	53'892.31	87'100.00	87'100.00	34'621.05	34'621.05
311	Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	53'892.31	53'892.31	72'100.00	72'100.00	29'492.25	29'492.25
3110	Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	53'892.31	53'892.31	72'100.00	72'100.00	29'492.25	29'492.25
3099.00	Übriger Personalaufwand			600.00		600.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'663.80		2'000.00		1'752.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'140.40		30'500.00		10'671.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	423.70		400.00		256.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'478.00		23'000.00		2'025.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'484.85		7'500.00		7'484.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'201.56		5'200.00		5'201.55	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		200.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			15'000.00		5'128.80	
	Nettoergebnis				15'000.00		5'128.80
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			15'000.00		5'128.80	
	Nettoergebnis				15'000.00		5'128.80
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			15'000.00		5'128.80	
32	Kultur, übrige	495'245.34	27'214.10	476'000.00	22'400.00	391'539.70	36'187.00
	Nettoergebnis		468'031.24		453'600.00		355'352.70
321	Bibliotheken	244'159.48	14'251.60	251'900.00	13'800.00	254'145.96	16'837.00
	Nettoergebnis		229'907.88		238'100.00		237'308.96
3210	Bibliotheken	244'159.48	14'251.60	251'900.00	13'800.00	254'145.96	16'837.00
	Nettoergebnis		229'907.88		238'100.00		237'308.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'033.70		167'000.00		165'262.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'194.25		10'600.00		11'087.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'163.80		17'000.00		18'042.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'299.90		2'500.00		2'437.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'714.90		1'900.00		1'942.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'365.40		1'400.00		1'491.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	735.40		1'500.00		2'155.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'264.95		3'500.00		3'483.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'881.10		1'500.00		1'038.95	
3103.00	Medienanschaffungen	27'977.43		28'000.00		30'865.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'028.70		2'000.00		1'584.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'760.75		1'500.00		1'908.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'507.15		2'500.00		2'487.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'300.00		1'800.00		1'980.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'410.26		1'500.00		789.47	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'261.79		6'000.00		5'329.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	760.00		800.00		760.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		200.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4210.04	Mahngebühren		745.00		1'500.00		1'158.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'265.00		10'000.00		12'060.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		691.60		800.00		2'089.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'450.00		1'500.00		1'450.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100.00				80.00
329	Kultur, Übriges	251'085.86	12'962.50	224'100.00	8'600.00	137'393.74	19'350.00
	Nettoergebnis		238'123.36		215'500.00		118'043.74
3290	Kultur, Übriges	251'085.86	12'962.50	224'100.00	8'600.00	137'393.74	19'350.00
	Nettoergebnis		238'123.36		215'500.00		118'043.74
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	12'608.40		12'100.00		12'241.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	404.80		200.00		294.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57.00				42.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.10		100.00		51.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	818.50		5'000.00		3'431.04	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'110.12		1'500.00		6'074.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'132.25		3'500.00		3'687.15	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	588.00		1'500.00		588.00	
3130.05	Veranstaltungen	39'106.83		45'000.00		40'930.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	671.58		200.00			
3134.01	Oldtimer Packard	965.00		2'000.00		965.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'229.23		47'000.00		8'224.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'746.50				604.19	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'083.26		500.00		1'079.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'996.29		37'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'700.00		17'000.00		15'800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'300.00		3'900.00		5'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'900.00		46'500.00		37'680.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				600.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'962.50		8'000.00		19'350.00
33	Medien	46'095.60		48'000.00		46'095.60	
	Nettoergebnis		46'095.60		48'000.00		46'095.60
332	Massenmedien	46'095.60		48'000.00		46'095.60	
	Nettoergebnis		46'095.60		48'000.00		46'095.60
3320	Massenmedien	46'095.60		48'000.00		46'095.60	
	Nettoergebnis		46'095.60		48'000.00		46'095.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	46'095.60		48'000.00		46'095.60	
34	Sport und Freizeit	203'207.12	16'437.12	203'800.00	6'000.00	161'777.93	3'894.25
	Nettoergebnis		186'770.00		197'800.00		157'883.68
341	Sport	158'869.15	16'437.12	159'900.00	6'000.00	116'013.30	3'894.25
	Nettoergebnis		142'432.03		153'900.00		112'119.05
3410	Sport	158'869.15	16'437.12	159'900.00	6'000.00	116'013.30	3'894.25
	Nettoergebnis		142'432.03		153'900.00		112'119.05
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'898.25		36'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'666.19		6'000.00		3'734.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'091.98		20'000.00		28'293.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			3'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'205.45		5'000.00		651.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					646.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6'251.91	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'287.32		5'300.00		5'287.32	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'428.97		27'400.00		27'428.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'923.41		17'800.00		7'807.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'700.00		13'000.00		12'700.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'167.58		5'800.00		6'312.43	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'500.00		19'600.00		16'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'581.77				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'855.35		6'000.00		3'894.25
342	Freizeit	44'337.97		43'900.00		45'764.63	
	Nettoergebnis		44'337.97		43'900.00		45'764.63
3420	Freizeit	44'337.97		43'900.00		45'764.63	
	Nettoergebnis		44'337.97		43'900.00		45'764.63
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	167.90		100.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'877.95		15'000.00		19'672.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'692.12		5'700.00		5'692.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'100.00		2'600.00		3'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'300.00		18'300.00		16'600.00	
4	GESUNDHEIT	3'993'770.76	150'000.00	2'999'700.00	150'000.00	3'317'327.12	203'021.05
	Nettoergebnis		3'843'770.76		2'849'700.00		3'114'306.07
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'026'185.69	150'000.00	1'950'900.00	150'000.00	2'370'505.55	203'021.05
	Nettoergebnis		2'876'185.69		1'800'900.00		2'167'484.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	3'026'185.69	150'000.00 2'876'185.69	1'950'900.00	150'000.00 1'800'900.00	2'370'505.55	203'021.05 2'167'484.50
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	631'464.74	150'000.00 481'464.74	325'900.00	150'000.00 175'900.00	260'574.80	203'021.05 57'553.75
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'109.65		3'700.00		4'940.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'909.20		2'000.00		308.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	335.79		200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'893.70		8'000.00		6'405.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	149'784.40		155'000.00		156'264.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	453'543.00		150'000.00		85'056.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	4'389.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'400.00		900.00		1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		6'200.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		150'000.00		150'000.00		150'000.00
4490.00	Aufwertungen VV						53'021.05
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	2'394'720.95	2'394'720.95	1'625'000.00	1'625'000.00	2'109'930.75	2'109'930.75
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	194'711.55		200'000.00		246'393.15	
3634.41	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Langzeitpflege - Normdefizit	1'588'852.70		1'050'000.00		1'349'322.75	
3634.42	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Langzeitpflege - über dem Normdefizit	178'277.80		130'000.00		185'650.80	
3634.43	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Unterkunft und Betreuung	11'466.45		30'000.00		32'825.25	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	23'653.00		15'000.00		17'938.50	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	397'759.45		200'000.00		277'800.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	839'735.19	839'735.19	932'000.00	932'000.00	783'431.80	783'431.80
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	839'735.19	839'735.19	932'000.00	932'000.00	783'431.80	783'431.80
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	3'565.00	3'565.00	5'000.00	5'000.00	5'260.00	5'260.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'565.00		5'000.00		5'260.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis	836'170.19	836'170.19	927'000.00	927'000.00	778'171.80	778'171.80
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)					2.70	
3634.51	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen - Normdefizit	691'127.70		825'000.00		682'106.18	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	2'400.10		60'000.00		24'017.77	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	141'722.89		40'000.00		70'222.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	919.50		2'000.00		1'822.85	
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	79'166.45	79'166.45	76'000.00	76'000.00	85'790.89	85'790.89
431	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	38'176.60	38'176.60	43'900.00	43'900.00	44'028.60	44'028.60
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	38'176.60	38'176.60	43'900.00	43'900.00	44'028.60	44'028.60
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	38'176.60		43'900.00		44'028.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	3'399.00	3'399.00			3'433.00	3'433.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	3'399.00	3'399.00			3'433.00	3'433.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'399.00				3'433.00	
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	31'398.95	31'398.95	26'100.00	26'100.00	32'846.19	32'846.19
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	31'398.95	31'398.95	26'100.00	26'100.00	32'846.19	32'846.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'209.75		2'500.00		1'441.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52.45		100.00		92.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13.70				6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.80				16.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.45				12.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	380.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'407.30		1'500.00		964.20	
3106.00	Medizinisches Material	826.65		1'500.00		2'478.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	137.20		500.00		176.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'352.65		20'000.00		27'657.90	
434	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	6'191.90	6'191.90	6'000.00	6'000.00	5'483.10	5'483.10
4340	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	6'191.90	6'191.90	6'000.00	6'000.00	5'483.10	5'483.10
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'191.90		6'000.00		5'483.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, Übriges Nettoergebnis	48'683.43	48'683.43	40'800.00	40'800.00	77'598.88	77'598.88
490	Gesundheitswesen, Übriges Nettoergebnis	48'683.43	48'683.43	40'800.00	40'800.00	77'598.88	77'598.88
4900	Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	48'683.43	48'683.43	40'800.00	40'800.00	77'598.88	77'598.88
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'826.38		10'000.00		35'770.68	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'565.05				11'356.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	22'792.00		23'800.00		22'872.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'400.00		900.00		1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		6'200.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	6'635'400.95	3'326'430.56 3'308'970.39	6'307'800.00	3'213'800.00 3'094'000.00	6'430'152.02	3'791'554.85 2'638'597.17
51	Krankheit und Unfall Nettoergebnis	205'162.30 5'140.35	210'302.65	223'000.00	188'000.00 35'000.00	113'308.50	34'944.50 78'364.00
512	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	205'162.30 5'140.35	210'302.65	223'000.00	188'000.00 35'000.00	113'308.50	34'944.50 78'364.00
5120	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	205'162.30 5'140.35	210'302.65	223'000.00	188'000.00 35'000.00	113'308.50	34'944.50 78'364.00
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	203'811.90		220'000.00		111'404.85	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	1'350.40		3'000.00		1'903.65	
4290.00	Übrige Entgelte		14'040.65		3'000.00		2'400.00
4630.00	Beiträge vom Bund		-7'020.30				-6'902.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		178'465.40		160'000.00		23'116.40
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		8'571.90		25'000.00		14'450.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		16'245.00				1'880.00
52	Invalidität Nettoergebnis	649'775.40	463'274.05 186'501.35	660'000.00	440'000.00 220'000.00	1'208'145.70	837'715.45 370'430.25
522	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	627'525.40	463'274.05 164'251.35	630'000.00	440'000.00 190'000.00	1'179'895.70	837'715.45 342'180.25
5220	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	627'525.40	463'274.05 164'251.35	630'000.00	440'000.00 190'000.00	1'179'895.70	837'715.45 342'180.25
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	595'698.00		600'000.00		1'118'138.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	31'827.40		30'000.00		61'757.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		383'253.10		420'000.00		798'420.65
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		58'274.00		20'000.00		38'689.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		13'124.00				
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		8'622.95				605.80
524	Leistungen an Invalide Nettoergebnis	22'250.00	22'250.00	30'000.00	30'000.00	28'250.00	28'250.00
5240	Leistungen an Invalide Nettoergebnis	22'250.00	22'250.00	30'000.00	30'000.00	28'250.00	28'250.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Pigna Kloten)	22'250.00		30'000.00		28'250.00	
53	Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	1'109'297.30	792'026.30 317'271.00	1'179'600.00	837'300.00 342'300.00	1'203'009.50	824'678.75 378'330.75
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	18'563.30	7'267.00 11'296.30	20'600.00	7'300.00 13'300.00	34'538.50	7'292.50 27'246.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	18'563.30	7'267.00 11'296.30	20'600.00	7'300.00 13'300.00	34'538.50	7'292.50 27'246.00
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	12'663.30		15'000.00		28'438.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'100.00		700.00		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800.00		4'900.00		4'900.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'267.00		7'300.00		7'292.50
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	1'080'703.00	784'759.30 295'943.70	1'150'000.00	830'000.00 320'000.00	1'150'556.70	817'386.25 333'170.45
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	1'080'703.00	784'759.30 295'943.70	1'150'000.00	830'000.00 320'000.00	1'150'556.70	817'386.25 333'170.45
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	3'055.15					
3181.28	Erläss von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'537.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'036'591.00		1'100'000.00		1'082'247.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	39'519.85		50'000.00		68'309.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		690'538.00		770'000.00		777'397.75
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		48'364.00		40'000.00		31'112.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		43'851.00		20'000.00		5'240.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		896.40				3'636.50
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'109.90				
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis					9'996.80	9'996.80
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis					9'996.80	9'996.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3060.00	Ruhegehälter					9'996.80	
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	10'031.00		9'000.00		7'917.50	
	Nettoergebnis		10'031.00		9'000.00		7'917.50
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	10'031.00		9'000.00		7'917.50	
	Nettoergebnis		10'031.00		9'000.00		7'917.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'031.00		9'000.00		7'917.50	
54	Familie und Jugend	1'431'456.07	137'623.65	1'200'500.00	63'000.00	1'284'582.28	63'336.20
	Nettoergebnis		1'293'832.42		1'137'500.00		1'221'246.08
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	74'850.45	112'523.65	60'000.00	10'000.00	65'481.00	6'342.95
	Nettoergebnis	37'673.20			50'000.00		59'138.05
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	74'850.45	112'523.65	60'000.00	10'000.00	65'481.00	6'342.95
	Nettoergebnis	37'673.20			50'000.00		59'138.05
3637.00	Beiträge an private Haushalte	74'850.45		60'000.00		65'481.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		112'523.65		10'000.00		6'342.95
544	Jugendschutz	1'155'067.32	24'600.00	969'900.00	53'000.00	949'451.47	55'992.00
	Nettoergebnis		1'130'467.32		916'900.00		893'459.47
5440	Jugendschutz	1'155'067.32	24'600.00	969'900.00	53'000.00	949'451.47	55'992.00
	Nettoergebnis		1'130'467.32		916'900.00		893'459.47
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3614.00	Plattform Glattal (OJUGA)	172'543.55		171'000.00		172'700.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	889'586.05		706'100.00		682'153.00	
3634.00	Plattform Glattal (AJUGA)	89'000.00		89'000.00		89'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					2'001.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00				500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'237.72		2'100.00		1'896.62	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'600.00		53'000.00		55'992.00
545	Leistungen an Familien	201'538.30	500.00	170'600.00		269'649.81	1'001.25
	Nettoergebnis		201'038.30		170'600.00		268'648.56
5450	Leistungen an Familien	24'409.75		20'000.00		22'869.10	1'001.25
	Nettoergebnis		24'409.75		20'000.00		21'867.85
3170.00	Reisekosten und Spesen	24'409.75		20'000.00		22'869.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'001.25
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	177'128.55	500.00	150'600.00		246'780.71	
	Nettoergebnis		176'628.55		150'600.00		246'780.71
3100.00	Büromaterial					799.91	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					35'262.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	176'528.55		150'000.00		210'118.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00				
55	Arbeitslosigkeit	90.00		5'000.00		1'740.00	
	Nettoergebnis		90.00		5'000.00		1'740.00
559	Arbeitslosigkeit, Übriges	90.00		5'000.00		1'740.00	
	Nettoergebnis		90.00		5'000.00		1'740.00
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges	90.00		5'000.00		1'740.00	
	Nettoergebnis		90.00		5'000.00		1'740.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	90.00		5'000.00		1'740.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	3'209'619.88	1'723'203.91 1'486'415.97	3'009'700.00	1'685'500.00 1'324'200.00	2'589'366.04	2'030'879.95 558'486.09
571	Beihilfen/Zuschüsse Nettoergebnis	111'268.00	69'305.00 41'963.00	110'000.00	36'000.00 74'000.00	108'570.00	71'993.50 36'576.50
5710	Beihilfen/Zuschüsse Nettoergebnis	111'268.00	69'305.00 41'963.00	110'000.00	36'000.00 74'000.00	108'570.00	71'993.50 36'576.50
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	404.00					
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse	122.00					
3637.24	Beihilfen	85'017.00		80'000.00		91'393.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	6'987.00					
3637.26	Gemeindezuschüsse	18'738.00		30'000.00		17'177.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		57'037.00		36'000.00		50'389.50
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'318.00				12'832.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		608.00				6'576.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'342.00				2'196.00
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	1'400'508.60	648'223.55 752'285.05	1'660'900.00	670'000.00 990'900.00	1'490'631.18	1'332'769.17 157'862.01
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	1'396'688.60	648'223.55 748'465.05	1'655'900.00	670'000.00 985'900.00	1'490'631.18	1'332'769.17 157'862.01
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	784'542.15		700'000.00		627'049.40	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	355'296.20		500'000.00		413'593.15	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	256'850.25		300'000.00		281'488.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			20'500.00		32'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			135'400.00		136'500.00	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-148'548.25		20'000.00		14'014.82
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		439'265.90		150'000.00		749'874.20
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		104'094.65		200'000.00		312'201.30
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		253'411.25		300'000.00		256'678.85
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'820.00		5'000.00			
	Nettoergebnis		3'820.00		5'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'820.00		5'000.00			
573	Asylwesen	1'219'907.77	907'420.81	1'007'000.00	812'100.00	659'994.48	371'172.35
	Nettoergebnis		312'486.96		194'900.00		288'822.13
5730	Asylwesen	1'219'907.77	907'420.81	1'007'000.00	812'100.00	659'994.48	371'172.35
	Nettoergebnis		312'486.96		194'900.00		288'822.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'364.00		132'000.00		109'502.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'260.80		9'000.00		7'031.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'789.20		17'000.00		12'065.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'402.65		2'000.00		1'486.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'894.05		1'500.00		1'226.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'504.65		1'200.00		939.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'470.00		5'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'654.35		10'000.00		7'440.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'626.85		10'000.00		22'179.11	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'472.65		8'000.00		5'134.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	189'023.25		166'000.00		16'859.79	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	846.09		300.00		405.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'307.83		1'200.00		1'208.11	
3137.00	Steuern und Abgaben	737.90		800.00		737.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'493.30		25'000.00		41'179.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'813.65		26'700.00		450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'067.80		600.00		394.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'496.60		78'700.00		33'251.97	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber	161'889.40		60'000.00		30'676.40	
3637.02	Beiträge an VA bis 7 J.	74'310.75		108'000.00		64'313.10	
3637.03	Beiträge an VA ab 7 J.	38'238.70		60'000.00		61'005.25	
3637.04	Nothilfe Asyl	25'574.45		50'000.00		30'458.70	
3637.05	Nothilfe Schutzstatus S	253'199.15		180'000.00		181'568.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900.00		800.00		1'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'200.00		16'000.00		11'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	85'369.70		37'200.00		17'980.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'178.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'590.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		143'549.00				
4637.01	Rückerstattungen Asylbewerber		250'360.40	131'400.00		56'160.00	
4637.02	Rückerstattungen VA bis 7 J.		106'723.37	236'500.00		43'088.75	
4637.03	Rückerstattungen VA ab 7 J.		-3'934.75			1'572.40	
4637.04	Rückerstattungen Nothilfe Asyl		68'700.90	50'000.00		40'021.05	
4637.05	Rückerstattungen Nothilfe Schutzstatus S		340'431.89	394'200.00		228'152.15	
579	Fürsorge, Übriges Nettoergebnis	477'935.51	98'254.55 379'680.96	231'800.00 64'400.00	167'400.00	330'170.38 75'225.45	254'944.93
5790	Fürsorge, Übriges Nettoergebnis	477'935.51	98'254.55 379'680.96	231'800.00 64'400.00	167'400.00	330'170.38 75'225.45	254'944.93
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	817.60		1'000.00		596.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'754.35		14'000.00		38'343.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'339.15		900.00		2'479.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'353.40		100.00		1'161.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	905.00		100.00		459.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	729.70		100.00		432.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	581.10		100.00		330.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'722.50		2'500.00		470.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.50		500.00		396.15	
3100.00	Büromaterial	289.40		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10.45					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'098.70		2'000.00		3'773.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	85.00		1'500.00		270.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'415.45		38'600.00		72'733.45	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	19.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	297.41		200.00		52.38	
3160.05	Mietzins Wohnungen übrige	8'816.40		9'000.00		8'760.00	
3160.10	Mietzins/Unterhalt a.Winterthurerstr.35	53'461.25		53'000.00		53'214.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	330.60		1'000.00		159.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					381.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	42.55		10'000.00		42.10	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	41'761.00		37'600.00		35'874.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	31'165.25		39'400.00		35'224.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	34'100.00		2'600.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	151'300.00		17'100.00		17'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	788.95				53'817.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-47'097.70		15'000.00		126'464.63
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				21'600.00		50'303.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		10'442.40				8'530.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'936.35		35'000.00		38'411.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		84'264.00		95'800.00		31'235.40
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		46'709.50				
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	Nettoergebnis		30'000.00		30'000.00		30'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland			15'000.00			
	Nettoergebnis				15'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis			15'000.00	15'000.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			15'000.00			
593	Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	30'000.00	30'000.00	15'000.00	15'000.00	30'000.00	30'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	30'000.00	30'000.00	15'000.00	15'000.00	30'000.00	30'000.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00		15'000.00		30'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	2'303'917.25	1'094'584.87 1'209'332.38	2'407'400.00	1'069'000.00 1'338'400.00	2'265'448.36	482'135.75 1'783'312.61
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	1'726'814.71	1'067'674.87 659'139.84	1'847'100.00	1'043'000.00 804'100.00	1'661'170.76	455'135.75 1'206'035.01
613	Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	15'010.52 2'648.72	17'659.24	17'900.00 100.00	18'000.00	14'310.52 3'754.73	18'065.25
6130	Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	15'010.52 2'648.72	17'659.24	17'900.00 100.00	18'000.00	14'310.52 3'754.73	18'065.25
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			3'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'010.52		8'000.00		8'010.52	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900.00		800.00		1'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		5'200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17'659.24		18'000.00		18'065.25
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'711'804.19	1'050'015.63 661'788.56	1'829'200.00	1'025'000.00 804'200.00	1'646'860.24	437'070.50 1'209'789.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	1'711'804.19	1'050'015.63	1'829'200.00	1'025'000.00	1'646'860.24	437'070.50
	Nettoergebnis		661'788.56		804'200.00		1'209'789.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'389.30		604'500.00		482'621.12	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'251.35		-3'500.00		-8'734.15	
3049.00	Pikettenschädigungen	7'250.00		9'700.00		6'710.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'453.95		36'000.00		30'609.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'377.20		52'000.00		38'479.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'703.60		16'000.00		11'270.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'467.90		7'000.00		5'338.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'150.10		5'200.00		4'099.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'586.80		6'000.00		11'482.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'331.65		1'000.00		1'755.35	
3100.00	Büromaterial			300.00		422.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	10'693.90		10'000.00		11'157.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'618.70		4'000.00		4'672.70	
3101.02	Streusalz/Splitt	12'017.24		17'500.00		15'644.11	
3101.03	Unkrautvertilgung			500.00			
3101.04	Signalisations-/Absperrmaterial	20'012.91		20'000.00		23'229.10	
3101.05	Werkzeuge/Werkgeschirr	827.15		1'500.00		1'629.90	
3101.06	Strassenbezeichnung/Hausnummern	349.05		500.00		508.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'103.65		300.00		351.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'886.00		12'000.00		23'482.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'251.15		6'500.00		6'697.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					48'309.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung für Betriebsgebäude	91'180.89		87'000.00		84'866.78	
3120.02	Strassenbeleuchtung / Strom	48'990.80		53'000.00		49'910.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'835.60		6'000.00		49'905.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'347.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'506.92		9'600.00		8'783.68	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'653.00		2'300.00		1'653.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	16'247.60		13'000.00		19'249.00	
3141.01	Strassenräumung	15'442.70		35'000.00		14'776.67	
3141.02	Strassenreinigung	28'066.10		35'000.00		22'435.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.03	Strassenmarkierungen	7'226.15		9'000.00		1'608.95	
3141.05	Belagserneuerungen	19'915.50		100'000.00		11'528.05	
3141.06	Strassenreparaturen	81'217.15		70'000.00		63'116.40	
3141.07	Reinigung Strassenentwässerungs- schächte	14'675.20		20'000.00		17'045.40	
3141.08	Ersatz-/Erneuerung Strassen- beleuchtung	69'802.90		37'500.00		29'852.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'438.85		26'500.00		42'014.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	948.00		1'500.00		948.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'351.20		3'000.00		4'429.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'882.05		8'500.00		5'567.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	442'669.74		446'000.00		389'703.13	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'534.94		39'600.00		40'581.30	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			2'600.00		12'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			17'100.00		54'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'674.75		7'000.00		15'185.80
4250.00	Verkäufe						700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'686.10		10'500.00		2'884.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		519'954.78		523'800.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		59'700.00		58'400.00		72'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		425'000.00		425'300.00		345'400.00
62	Öffentlicher Verkehr	577'102.54	26'910.00	560'300.00	26'000.00	604'277.60	27'000.00
	Nettoergebnis		550'192.54		534'300.00		577'277.60
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	202'349.84		181'400.00		187'077.15	
	Nettoergebnis		202'349.84		181'400.00		187'077.15
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	202'349.84		181'400.00		187'077.15	
	Nettoergebnis		202'349.84		181'400.00		187'077.15
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'696.05		500.00		1'066.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'761.68		8'800.00		8'761.67	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'230.11		7'100.00		5'797.23	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	180'662.00		165'000.00		171'452.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regional- und Agglomerationsverkehr Nettoergebnis	374'752.70	26'910.00 347'842.70	378'900.00	26'000.00 352'900.00	417'200.45	27'000.00 390'200.45
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Nettoergebnis	374'752.70	26'910.00 347'842.70	378'900.00	26'000.00 352'900.00	417'200.45	27'000.00 390'200.45
3100.00	Büromaterial			300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	446.70		500.00		494.45	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			5'000.00			
3199.01	SBB-Tageskarte	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	330'906.00		329'800.00		374'606.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		1'900.00		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'400.00		13'400.00		11'600.00	
4250.00	Verkäufe		26'910.00		26'000.00		27'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	2'483'337.30	2'064'698.58 418'638.72	2'672'800.00	2'099'300.00 573'500.00	3'507'370.72	3'083'514.69 423'856.03
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	786'867.93	746'176.77 40'691.16	805'500.00	762'000.00 43'500.00	633'138.66	594'508.45 38'630.21
710	Wasserversorgung Nettoergebnis	786'867.93	746'176.77 40'691.16	805'500.00	762'000.00 43'500.00	633'138.66	594'508.45 38'630.21
7100	Wasserversorgung (allgemein) Nettoergebnis	40'691.16	40'691.16	43'500.00	43'500.00	38'630.21	38'630.21
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	160.95		3'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'630.21		1'600.00		1'630.21	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'600.00		2'500.00		3'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'300.00		18'400.00		15'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	746'176.77	746'176.77	762'000.00	762'000.00	594'508.45	594'508.45
3049.00	Übrige Zulagen	7'655.00		9'700.00		7'350.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'197.37		3'000.00		1'728.54	
3101.00	Wasserankauf	337'764.73		350'000.00		275'098.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	542.29		500.00		635.37	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'732.31		5'000.00		2'975.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	368.94		500.00		229.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'563.31		2'000.00		1'513.81	
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	256.26		300.00		256.26	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			15'500.00		2'187.74	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'094.52		4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	335.79		500.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	151'060.38		140'000.00		88'426.93	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'061.19		500.00		584.68	
3151.01	Unterhalt Wasserzähler	1'403.30		2'000.00		263.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'481.65		2'000.00		212.67	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-39'313.43		-26'100.00		-51'609.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'045.71		46'000.00		46'045.71	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					26'423.75	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'968.35		22'000.00		26'600.03	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'600.00		20'700.00		28'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	147'500.00		150'000.00		134'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	25'859.10		13'900.00		1'886.55	
4240.02	Ertrag Wasserlieferungen		429'832.60		420'000.00		437'291.90
4240.03	Ertrag Wasserlieferungen Grossbezüger		37'043.84		38'000.00		40'498.80
4240.05	Ertrag Wasserlieferungen Brunnen		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		88'470.56		110'000.00		38'809.70
4260.04	Ertrag Bauwasser		1'653.30		3'000.00		1'447.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		72'892.87		66'800.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		42'568.00		21'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'719.85		65'500.00		57'110.25
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'995.75		19'400.00		1'350.60
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	679'302.10	679'302.10	680'600.00	680'600.00	1'853'119.08	1'853'119.08
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	679'302.10	679'302.10	680'600.00	680'600.00	1'853'119.08	1'853'119.08
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	679'302.10	679'302.10	680'600.00	680'600.00	1'853'119.08	1'853'119.08
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'514.76		4'000.00		1'301.49	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			28'500.00		11'270.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	66'066.29		87'000.00		27'692.43	
3143.01	Belagsreparaturen Anschlüsse			5'000.00			
3199.00	Vorsteuerkorrekturen Mwst	9'599.55		8'000.00		19'299.23	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-187'428.84		-165'500.00		-180'152.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	166.67		200.00		166.66	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	26'031.98					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	730'725.94		674'000.00		716'534.03	
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					1'218'621.44	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'500.00		3'900.00		6'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'200.00		27'500.00		30'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'925.75		8'000.00		1'086.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		672'853.10		665'000.00		681'289.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		990.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				3'400.00		1'170'060.43
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'449.00		11'200.00		779.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	641'645.41	639'219.71 2'425.70	656'900.00	656'400.00 500.00	638'617.96	635'856.06 2'761.90
730	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	641'645.41	639'219.71 2'425.70	656'900.00	656'400.00 500.00	638'617.96	635'856.06 2'761.90
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoergebnis	11'390.45	8'964.75 2'425.70	10'500.00	10'000.00 500.00	12'551.90	9'790.00 2'761.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'390.45		10'500.00		12'551.90	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		8'964.75		10'000.00		9'790.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	630'254.96	630'254.96	646'400.00	646'400.00	626'066.06	626'066.06
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'972.43		9'500.00		10'830.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'877.21		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'131.52		9'000.00			
3130.01	Kommunikation, Porti und Frachtkosten	7'826.76		8'000.00		7'176.07	
3130.02	Abfuhrkosten	188'243.78		196'600.00		199'461.26	
3130.03	Verarbeitungs- und Verbrennungskosten	219'072.09		219'000.00		214'184.64	
3130.04	Verkaufsprovisionen	4'262.30		500.00		341.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'205.86		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'603.40		1'500.00		381.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'819.14		9'800.00		9'819.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'128.20		5'100.00		5'146.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'964.75		10'000.00		9'790.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Lienhart)	31'339.00		31'000.00		31'448.98	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	91'004.82		95'000.00		85'577.36	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'200.00		5'500.00		9'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'400.00		39'700.00		40'900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'203.70		2'600.00		2'009.50	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Entsorgung		494'435.46		480'000.00		488'148.49
4250.00	Verkäufe		3'821.40		5'500.00		4'501.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		107'730.50		140'300.00		133'159.77
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'267.60		20'600.00		256.60
74	Verbauungen Nettoergebnis	20'174.95	20'174.95	39'000.00	39'000.00	28'960.60	28'960.60
741	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	20'174.95	20'174.95	39'000.00	39'000.00	28'960.60	28'960.60
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	20'174.95	20'174.95	39'000.00	39'000.00	28'960.60	28'960.60
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'208.80		20'000.00		11'294.45	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	5'066.15		5'100.00		5'066.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'700.00		1'700.00		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'200.00		12'200.00		10'400.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	56'093.37	56'093.37	66'200.00	66'200.00	57'568.41	57'568.41
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	56'093.37	56'093.37	66'200.00	66'200.00	57'568.41	57'568.41
7500	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	56'093.37	56'093.37	66'200.00	66'200.00	57'568.41	57'568.41
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'838.15		3'100.00		1'941.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					57.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.10				5.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'083.17		22'700.00		10'421.31	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'250.45		4'000.00		11'380.80	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2'070.50		5'000.00		2'186.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			2'500.00		1'624.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'041.00		900.00		841.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'600.00		3'600.00		5'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200.00		24'400.00		23'700.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	59'187.84	59'187.84	194'600.00	194'600.00	52'085.05	52'085.05
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	59'187.84	59'187.84	194'600.00	194'600.00	52'085.05	52'085.05
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	59'187.84	59'187.84	194'600.00	194'600.00	52'085.05	52'085.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		9'600.00		4'430.00	
3132.02	Altlastensanierung	2'067.84		140'000.00		12'870.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	54'120.00		45'000.00		34'784.90	
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	163'688.88	163'688.88	147'100.00	300.00 146'800.00	178'611.39	31.10 178'580.29
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	160'188.88	160'188.88	143'600.00	300.00 143'300.00	175'111.39	31.10 175'080.29
7710	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	160'188.88	160'188.88	143'600.00	300.00 143'300.00	175'111.39	31.10 175'080.29
3049.00	Übrige Zulagen	700.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'472.00		50'000.00		60'998.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'529.37		55'000.00		74'224.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.Beträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'187.51		23'200.00		23'187.51	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000.00		2'000.00		3'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300.00		13'400.00		13'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300.00		31.10
779	Umweltschutz, Übriges Nettoergebnis	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00
7790	Umweltschutz, Übriges Nettoergebnis	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
79	Raumordnung Nettoergebnis	76'376.82	76'376.82	82'900.00	82'900.00	65'269.57	65'269.57
790	Raumordnung Nettoergebnis	76'376.82	76'376.82	82'900.00	82'900.00	65'269.57	65'269.57
7900	Raumordnung Nettoergebnis	76'376.82	76'376.82	82'900.00	82'900.00	65'269.57	65'269.57
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	26'267.07		28'800.00		13'917.62	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'409.75		20'500.00		20'951.95	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'500.00		3'700.00		5'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'200.00		24'400.00		24'600.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	180'050.78	679'293.40	191'100.00	517'500.00	232'577.92	661'805.33
		499'242.62		326'400.00		429'227.41	
81	Landwirtschaft Nettoergebnis	24'537.05	24'537.05	24'300.00	24'300.00	24'905.05	24'905.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Nettoergebnis	24'537.05	24'537.05	24'300.00	24'300.00	24'905.05	24'905.05
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Nettoergebnis	24'537.05	24'537.05	24'300.00	24'300.00	24'905.05	24'905.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'202.80		4'000.00		4'080.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	269.85		300.00		261.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19.00				17.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.40				45.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	54'929.28	54'929.28	77'200.00	77'200.00	58'943.32	58'943.32
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	54'929.28	54'929.28	77'200.00	77'200.00	58'943.32	58'943.32
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Nettoergebnis	54'929.28	54'929.28	77'200.00	77'200.00	58'943.32	58'943.32
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	136.60				132.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	420.00		500.00			
3141.09	Unterhalt Naturlehrpfad / Waldwege			5'000.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	924.13		900.00		924.12	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	53'448.55		70'800.00		57'881.25	
83	Jagd und Fischerei Nettoergebnis	830.20	830.20	1'000.00	1'000.00	830.20	830.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	Jagd und Fischerei Nettoergebnis	830.20	830.20	1'000.00	1'000.00	830.20	830.20
8300	Jagd und Fischerei Nettoergebnis	830.20	830.20	1'000.00	1'000.00	830.20	830.20
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		830.20		1'000.00		830.20
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
86	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	577'938.80	577'938.80	420'000.00	420'000.00	512'383.65	512'383.65
860	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	577'938.80	577'938.80	420'000.00	420'000.00	512'383.65	512'383.65
8600	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	577'938.80	577'938.80	420'000.00	420'000.00	512'383.65	512'383.65
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		577'938.80		420'000.00		512'383.65
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	85'584.45 14'939.95	100'524.40	74'600.00 21'900.00	96'500.00	133'729.55 14'861.93	148'591.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität Nettoergebnis	97'327.00	97'327.00	96'500.00	96'500.00	94'492.00	94'492.00
8710	Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis	97'327.00	97'327.00	96'500.00	96'500.00	94'492.00	94'492.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		97'327.00		96'500.00		94'492.00
879	Energie, Übriges Nettoergebnis	85'584.45	3'197.40 82'387.05	74'600.00	74'600.00	133'729.55	54'099.48 79'630.07
8790	Energie, Übriges (allgemein) Nettoergebnis	85'584.45	3'197.40 82'387.05	74'600.00	74'600.00	133'729.55	54'099.48 79'630.07
3099.00	Jahresendessen Mitglieder					500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'699.05		31'000.00		23'795.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'385.40		1'500.00		1'460.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					62'373.75	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'200.00		5'500.00		8'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300.00		36'600.00		36'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						51'759.08
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'197.40				2'340.40
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'759'794.26 25'432'251.35	27'192'045.61	706'100.00 23'295'500.00	24'001'600.00	316'856.98 23'219'778.95	23'536'635.93
91	Steuern Nettoergebnis	78'695.88 24'337'146.06	24'415'841.94	27'000.00 21'469'100.00	21'496'100.00	21'260.47 23'094'461.41	23'115'721.88
910	Steuern Nettoergebnis	78'695.88 24'337'146.06	24'415'841.94	27'000.00 21'469'100.00	21'496'100.00	21'260.47 23'094'461.41	23'115'721.88
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	68'075.88 20'894'413.16	20'962'489.04	15'000.00 18'685'100.00	18'700'100.00	10'865.47 19'212'110.01	19'222'975.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	68'075.88		15'000.00		10'865.47	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'630'270.87		14'790'600.00		14'622'011.94
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'380'123.00		1'419'300.00		1'309'599.42
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		16'999.60		12'000.00		46'824.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		97'520.80		151'200.00		109'596.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-540'675.50		-975'000.00		-1'096'944.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-14'258.90		-15'000.00		-7'407.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'938'255.68		2'673'000.00		2'941'564.76
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		496'500.60		256'500.00		489'230.63
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		95'612.74		14'000.00		11'789.23
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13'749.75		42'000.00		23'198.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-131'548.00		-260'000.00		-222'019.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		169'914.53		50'000.00		134'164.01
4008.00	Personalsteuern		113'905.42		115'000.00		113'710.99
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		276'575.40		267'300.00		260'635.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		296'425.80		25'700.00		206'961.30
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		158.40		12'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		39'454.90		81'200.00		167'456.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-17'859.55		-39'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		77'437.80		89'100.00		64'414.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		19'845.00		8'600.00		26'097.30
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1.80		2'000.00		8'076.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'305.45		5'600.00		14'013.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-226.55		-26'000.00		
9101	Sondersteuern	10'620.00	3'453'352.90	12'000.00	2'796'000.00	10'395.00	3'892'746.40
	Nettoergebnis	3'442'732.90		2'784'000.00		3'882'351.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'620.00		12'000.00		10'395.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'403'822.90		2'750'000.00		3'844'321.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern			49'530.00		46'000.00		48'425.00
93	Finanz- und Lastenausgleich			1'842'082.00		1'842'100.00		
	Nettoergebnis		1'842'082.00		1'842'100.00			
930.00	Finanz- und Lastenausgleich			1'842'082.00		1'842'100.00		
	Nettoergebnis		1'842'082.00		1'842'100.00			
9300	Finanz- und Lastenausgleich			1'842'082.00		1'842'100.00		
	Nettoergebnis		1'842'082.00		1'842'100.00			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge			1'842'082.00		1'842'100.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		686'716.70	926'326.86	433'800.00	656'900.00	295'255.76	375'896.12
	Nettoergebnis		239'610.16		223'100.00		80'640.36	
961	Zinsen		79'837.67	343'263.91	111'300.00	250'500.00	45'296.46	80'791.18
	Nettoergebnis		263'426.24		139'200.00		35'494.72	
9610	Zinsen		79'837.67	343'263.91	111'300.00	250'500.00	45'296.46	80'791.18
	Nettoergebnis		263'426.24		139'200.00		35'494.72	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		6'945.14		3'600.00		1'406.92	
3499.00	Übriger Finanzaufwand				5'000.00		6'023.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern		18'270.17		42'000.00		17'588.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern		3'844.75		6'000.00		3'604.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		50'777.61		54'700.00		16'671.99	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			585.90		3'000.00		460.15
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen			42'408.19		35'000.00		33'446.33
4401.11	Verzugszinsen Grundsteuern			1'566.70		1'500.00		262.60
4402.00	Zinsen Finanzanlagen			42'607.50		40'000.00		41'295.00
4499.00	Übrige Finanzerträge			8'661.91				4.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		247'433.71		171'000.00		5'323.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	606'879.03	570'875.95 36'003.08	322'500.00 83'900.00	406'400.00	242'084.30 53'020.64	295'104.94
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	452'098.15	419'275.95 32'822.20	322'500.00 83'900.00	406'400.00	242'084.30 53'020.64	295'104.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'260.15		25'000.00		28'316.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'878.80		1'500.00		1'818.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'540.40		2'000.00		2'445.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	370.15		300.00		362.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	316.15		300.00		317.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.70		200.00		243.70	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	127.40					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	61'062.00		43'000.00		105'550.76	
3431.20	Anschaffungen Mobilien, Maschinen			9'000.00		9'473.85	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'797.90		3'000.00		3'281.85	
3431.50	Spesenentschädigungen	208.50		400.00			
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	6'827.13				38.44	
3439.10	Ver- und Entsorgung	27'709.30		14'000.00		20'316.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'274.11		3'500.00		2'269.25	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	21'832.65		13'000.00		13'950.10	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	21.90					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'400.00		5'700.00		8'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'400.00		55'100.00		44'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	224'819.91		146'500.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		273'645.60		296'300.00		162'970.75
4430.01	Pachtzinsen Grundstücke		11'047.00		11'000.00		11'047.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		44'051.15		30'700.00		25'141.60
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		51'083.05		31'200.00		27'562.70
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		39'449.15		37'200.00		54'097.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						14'285.59
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	154'780.88	151'600.00				
	Nettoergebnis		3'180.88				
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	154'780.88					
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		151'600.00				
969	Finanzvermögen, Übriges		12'187.00			7'875.00	
	Nettoergebnis	12'187.00					7'875.00
9690	Finanzvermögen, Übriges		12'187.00			7'875.00	
	Nettoergebnis	12'187.00					7'875.00
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					7'875.00	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		12'187.00				
97	Rückverteilungen		3'354.80		3'000.00		4'257.35
	Nettoergebnis	3'354.80		3'000.00		4'257.35	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'354.80		3'000.00		4'257.35
	Nettoergebnis	3'354.80		3'000.00		4'257.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'354.80		3'000.00		4'257.35
	Nettoergebnis	3'354.80		3'000.00		4'257.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'354.80		3'000.00		4'257.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	994'381.68	4'440.01	245'300.00	3'500.00	340.75	40'760.58
	Nettoergebnis		989'941.67		241'800.00	40'419.83	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	4'440.01	4'440.01	3'500.00	3'500.00	340.75	340.75
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	4'440.01	4'440.01	3'500.00	3'500.00	340.75	340.75
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'440.01		3'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					340.75	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						340.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'440.01		3'500.00		
999	Abschluss Nettoergebnis	989'941.67	989'941.67	241'800.00	241'800.00	40'419.83	40'419.83
9999	Abschluss Nettoergebnis	989'941.67	989'941.67	241'800.00	241'800.00	40'419.83	40'419.83
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	989'941.67		241'800.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						40'419.83

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Ein Rekurs sowie die hohe Auslastung in der IT-Branche verschieben die IT-Auslagerung und die damit verbundenen Kosten ins Jahr 2024.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0220.5060.00	24'555.60	110'000.00	-85'444.40	Verzögerung aufgrund Rekurs und hoher Auslastung, wird im Jahr 2024 abgeschlossen

2

Bildung

Kurz und bündig

Zwar erhöhen die gebundenen Ausgaben "TH Hatzenbühl, Ersatz Oblicher" und "KIGA Hauswiesen, Heizungssanierung" die Nettoinvestitionen im Bereich Bildung, jedoch schmälert diese das Projekt Infrastruktur Primarschule wiederum massiv, weshalb Minderausgaben entstehen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2170.5040.00	413'881.98	462'000.00	-48'118.02	Projekt Infrastruktur Primarschule generierte bisher weniger Kosten, Oblicher bei der TH Hatzenbühl mussten ersetzt werden und Heizung beim KIGA Hauswiesen musste saniert werden
2170.5060.00	0.00	90'000.00	-90'000.00	Beleuchtung SH Hatzenbühl läuft über das Konto 2170.5040.00
2200.6440.00	38'700.00	0.00	38'700.00	Heilpädagogische Schule (HPS), Rückzahlung Darlehen

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit schliesst aufgrund der nicht auszuführenden Dachsanierung der Mehrzweckhalle besser ab.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3290.5040.00	396'704.65	740'000.00	-343'295.35	Dachsanierung der Mehrzweckhalle musste nicht im Zusammenhang mit der Photovoltaik-Anlage ausgeführt werden

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Die Minderausgaben sind auf die günstigere Asylunterkunft zurückzuführen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5730.5040.00	1'262'895.22	1'500'000.00	-237'104.78	Baukosten der Asylunterkunft fielen tiefer aus als prognostiziert

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Der Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung schliesst gesamthaft minimal schlechter ab als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150.5010.00	609'374.90	535'000.00	74'374.90	Zwei Strassensanierungen werden im Jahr 2024 abgeschlossen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Durch die Verschiebung einiger Investitionen bzw. deren Fertigstellung im Jahr 2024 verringern sich die Kosten im Jahr 2023.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.5030.00	108'544.47	1'005'000.00	-896'455.53	Ersatz Wasserleitung des Wasserverbunds Obere Zone folgt im Jahr 2024, einige Projekte werden im Jahr 2024 abgeschlossen
7201.5020.00	0.00	100'000.00	-100'000.00	Verzögerung Massnahmeplan Hochwasser, wird später umgesetzt

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Kanzleistrasse 4/6 wurde schneller fertiggestellt, was zu Minderausgaben im Bereich Finanzen und Steuern führt.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9630.7040.00	341'427.60	1'100'000.00	-758'572.40	Grossteil der Kanzleistrasse 4/6 konnte bereits im Jahr 2022 verbaut werden

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	130'966.70	0.00	205'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	24'800.00	24'800.00
2	Bildung	413'881.98	38'700.00	552'000.00	0.00	280'762.75	38'700.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	437'901.60	0.00	740'000.00	0.00	221'131.45	0.00
4	Gesundheit	82'589.00	0.00	82'600.00	0.00	82'589.00	50'000.00
5	Soziale Sicherheit	1'262'895.22	0.00	1'500'000.00	0.00	32'177.65	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	611'195.40	0.00	535'000.00	0.00	842'321.47	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	113'774.08	525'602.65	1'125'000.00	638'000.00	4'885'594.54	4'372'297.10
8	Volkswirtschaft	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'053'203.98	567'302.65	4'739'600.00	638'000.00	6'369'376.86	4'493'797.10
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	2'485'901.33	0.00	4'101'600.00	0.00	1'875'579.76
Total		3'053'203.98	3'053'203.98	4'739'600.00	4'739'600.00	6'369'376.86	6'369'376.86

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	130'966.70		205'000.00			
02	Allgemeine Dienste	130'966.70		205'000.00			
022	Allgemeine Dienste, übrige	24'555.60		110'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, übrige	24'555.60		110'000.00			
5060.00	Mobilien	24'555.60		110'000.00			
INV00165	IT Outsourcing, Engineering und Projektkosten	24'555.60		110'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	106'411.10		95'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	106'411.10		95'000.00			
5040.00	Hochbauten	106'411.10		95'000.00			
INV00166	Energieprojekt Solaranlage Gemeindehaus	106'411.10		95'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					24'800.00	24'800.00
16	Verteidigung					24'800.00	24'800.00
162	Zivile Verteidigung					24'800.00	24'800.00
1620	Zivilschutz					24'800.00	24'800.00
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					24'800.00	
INV00164	Zivilschutz, durchlaufende Beiträge (Einnahmen/Ausgaben 2022)					24'800.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						24'800.00
INV00164	Zivilschutz, durchlaufende Beiträge (Einnahmen/Ausgaben 2022)						24'800.00
2	BILDUNG	413'881.98	38'700.00	552'000.00		280'762.75	38'700.00
21	Obligatorische Schule	413'881.98		552'000.00		280'762.75	
217	Schulliegenschaften	413'881.98		552'000.00		213'618.30	
2170	Schulliegenschaften	413'881.98		552'000.00		213'618.30	
5040.00	Hochbauten	413'881.98		462'000.00		213'618.30	
INV00108	SH/TH Hatzenbühl, Ersatz Holzschnitzelheizung					213'618.30	
INV00168	SH Ebnet, Entwicklung Primarschule	10'806.18		250'000.00			
INV00169	SH Hatzenbühl, Fassadenrenovation alter Teil	96'046.30		110'000.00			
INV00182	SH Sunnerain, Garderobe, Ersatz Beleuchtung, Duschmischer, Metallkassetten	100'054.95		102'000.00			
INV00197	SH Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung (Fortsetzung INV153)	96'964.00					
INV00210	TH Hatzenbühl, Ersatz Oblichter	47'000.00					
INV00211	KIGA Hauswiesen, Weiherstr. 1, Heizungssanierung	63'010.55					
5060.00	Mobilien			90'000.00			
INV00153	Schulhaus Hatzenbühl, Ersatz Beleuchtung (siehe INV00197)			90'000.00			
219	Obligatorische Schule, Übriges					67'144.45	
2194	Schulbus					67'144.45	
5060.00	Mobilien					67'144.45	
INV00155	Anschaffung neuer Schulbus 2022					67'144.45	
22	Sonderschulen		38'700.00				38'700.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
220	Sonderschulen		38'700.00				38'700.00
2200	Sonderschulen		38'700.00				38'700.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		38'700.00				38'700.00
INV00163	Heilpädagogische Schule HPS, Rückzahlung Darlehen		38'700.00				38'700.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	437'901.60		740'000.00		221'131.45	
32	Kultur, übrige	396'704.65		740'000.00			
329	Kultur, Übriges	396'704.65		740'000.00			
3290	Kultur, Übriges	396'704.65		740'000.00			
5040.00	Hochbauten	396'704.65		740'000.00			
INV00170	MZH Ebnet, Fassadenanstrich	179'925.80		140'000.00			
INV00183	MZH Ebnet, Sanierung Dach / PV Anlage	216'778.85		600'000.00			
34	Sport und Freizeit	41'196.95				221'131.45	
341	Sport	41'196.95				221'131.45	
3410	Sport	41'196.95				221'131.45	
5060.00	Mobilien	41'196.95				221'131.45	
INV00154	Jugendhaus/Fussballgarderobengebäude Erstellung PV Anlage und Elektrotankstelle	41'196.95				221'131.45	
4	GESUNDHEIT	82'589.00		82'600.00		82'589.00	50'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	82'589.00		82'600.00		82'589.00	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	82'589.00		82'600.00		82'589.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	82'589.00		82'600.00		82'589.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	82'589.00		82'600.00		82'589.00	
INV00157	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Eigenkapital 2022					82'589.00	
INV00181	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Erhöhung Eigenkapital 2023	82'589.00		82'600.00			
42	Ambulante Krankenpflege						50'000.00
421	Ambulante Krankenpflege						50'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege						50'000.00
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						50'000.00
INV00159	Darlehen Spitex Bassersdorf-Nürenschor-Brütten						50'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
573	Asylwesen	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
5730	Asylwesen	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
5040.00	Hochbauten	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
INV00171	Asylunterkunft, Erweiterung	1'262'895.22		1'500'000.00		32'177.65	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	611'195.40		535'000.00		842'321.47	
61	Strassenverkehr	609'374.90		535'000.00		689'631.10	
615	Gemeindestrassen	609'374.90		535'000.00		689'631.10	
6150	Gemeindestrassen	609'374.90		535'000.00		689'631.10	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen und Verkehrswege	609'374.90		535'000.00		737'940.10	
INV00129	Bassersdorferstr., Kreisel inkl. Bushaltestelle Chrüzstr., Oberwilerstr. - Sanierung					388'079.05	
INV00144	Neuwiesstrasse, Sanierung inkl. Beleuchtung und Trottoir	289'049.40				1'688.20	
INV00145	Breitenloo, Strassensanierung inkl. Beleuchtung	26'803.75				184'245.90	
INV00146	Madlikonerstrasse, Sanierung und Ausbau	17'062.15				106'133.45	
INV00172	Uebrichstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung	160'100.30		300'000.00			
INV00174	Kanzleistrasse, Strasse und Trottoir	79'831.20		70'000.00			
INV00175	Ebnetstrasse, Strasse und Trottoir inkl. Beleuchtung	36'528.10		165'000.00			
INV00185	Usseramtstrasse, Strassensanierung					57'793.50	
5060.00	Mobilien					-48'309.00	
INV00028	Strassenbezeichnungen Tafelersatz					-48'309.00	
62	Öffentlicher Verkehr	1'820.50				152'690.37	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'820.50				152'690.37	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'820.50				152'690.37	
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'820.50				152'690.37	
INV00131	Bushaltestellen Oberwil - behindertengerechte Neugestaltung	321.55				34'679.20	
INV00152	Bushaltestelle Birchwil, Richtung Bassersdorf behindertengerechter Ausbau	1'498.95				118'011.17	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	113'774.08	525'602.65	1'125'000.00	638'000.00	4'885'594.54	4'372'297.10
71	Wasserversorgung	108'544.47	234'552.53	1'005'000.00	290'000.00	659'429.64	74'308.44
710	Wasserversorgung	108'544.47	234'552.53	1'005'000.00	290'000.00	659'429.64	74'308.44
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	108'544.47	234'552.53	1'005'000.00	290'000.00	659'429.64	74'308.44

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten	108'544.47		1'005'000.00		659'429.64	
INV00106	Wasserverbund Obere Zone, Ersatz Wasserleitung			540'000.00			
INV00130	Bassersdorferstr., Kreisel ink. Bushaltestelle Chrüzstr., Oberwilerstr. - Ersatz WL					6'418.85	
INV00147	Neuwiesstrasse, Ersatz Wasserleitung	-232'792.10				302'370.28	
INV00148	Neuerstellung Wasserleitung Uttenbüel bis Breite	10'036.77				233'647.83	
INV00149	Neuerstellung Ringleitung Oberligweg - Breitweg	2'205.09				116'992.68	
INV00176	Uebrichstrasse, Ersatz Wasserleitung	173'616.38		240'000.00			
INV00177	Ebnetstrasse - Dorfbach, Neue Entlastungsleitung	95'310.18		140'000.00			
INV00178	Ebnetstrasse, Ersatz Wasserleitung	60'168.15		85'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		234'552.53		290'000.00		74'308.44
INV00147	Neuwiesstrasse, Ersatz Wasserleitung		5'176.65				
INV00150	Wasseranschlussgebühren 2022						74'308.44
INV00179	Wasseranschlussgebühren 2023		229'375.88		290'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	-2'905.39	291'050.12	100'000.00	348'000.00	4'199'504.10	4'297'988.66
720	Abwasserbeseitigung	-2'905.39	291'050.12	100'000.00	348'000.00	4'199'504.10	4'297'988.66
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	-2'905.39	291'050.12	100'000.00	348'000.00	4'199'504.10	4'297'988.66
5020.00	Wasserbau			100'000.00			
INV00127	Massnahmenplan Hochwasser ab 2021			100'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	-2'905.39					
INV00107	Bolenmatt, Entlastungskanal	-2'905.39					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					2'980'882.66	
INV00186	Zweckverband ARA Eich, Beteiligung, Umwandlung von Investitionen					2'980'882.66	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					1'218'621.44	
INV00188	Zweckverband ARA Eich, ausserplanmässige Abschreibungen infolge Umwandlung					1'218'621.44	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		291'050.12	348'000.00			98'484.56
INV00151	Abwasseranschlussgebühren 2022						98'484.56
INV00180	Abwasseranschlussgebühren 2023		291'050.12	348'000.00			
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen						2'980'882.66
INV00187	Zweckverband ARA Eich, Ausbuchung Investitionen infolge Umwandlung						2'980'882.66
6740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						1'218'621.44
INV00187	Zweckverband ARA Eich, Ausbuchung Investitionen infolge Umwandlung						1'218'621.44
79	Raumordnung	8'135.00		20'000.00		26'660.80	
790	Raumordnung	8'135.00		20'000.00		26'660.80	
7900	Raumordnung	8'135.00		20'000.00		26'660.80	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	8'135.00		20'000.00		26'660.80	
INV00115	Ortsplan, Revision (Fortsetzung von INV 18)	8'135.00		20'000.00		26'660.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		3'000.00				8'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00				8'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00				8'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00				8'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		3'000.00				8'000.00
INV00156	Darlehen an private Unternehmungen (Corona Nothilfe)		3'000.00				8'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	567'302.65	3'053'203.98	638'000.00	4'739'600.00	4'493'797.10	6'369'376.86
99	Nicht aufgeteilte Posten	567'302.65	3'053'203.98	638'000.00	4'739'600.00	4'493'797.10	6'369'376.86
999	Abschluss	567'302.65	3'053'203.98	638'000.00	4'739'600.00	4'493'797.10	6'369'376.86
9999	Abschluss	567'302.65	3'053'203.98	638'000.00	4'739'600.00	4'493'797.10	6'369'376.86
5900.00	Passivierte Einnahmen	567'302.65		638'000.00		4'493'797.10	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'053'203.98		4'739'600.00		6'369'376.86

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00		2'481'493.41	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00	0.00	2'481'493.41	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	310'416.60	0.00	1'100'000.00	0.00	2'481'493.41
Total	341'427.60	341'427.60	1'100'000.00	1'100'000.00	2'481'493.41	2'481'493.41

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00		2'481'493.41	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00		2'481'493.41	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00		2'481'493.41	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	341'427.60	31'011.00	1'100'000.00		2'481'493.41	
7040.00	Investitionen in Gebäude	341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41	
INV00026	Kanzleistrasse 4/6, Umbau/Erneuerung	341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41	
8240	Beiträge Dritter für Gebäude		31'011.00				
INV00026	Kanzleistrasse 4/6, Umbau/Erneuerung		31'011.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten	31'011.00	341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41
999	Abschluss	31'011.00	341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41
9999	Abschluss	31'011.00	341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	31'011.00					
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		341'427.60		1'100'000.00		2'481'493.41

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	64'738'496.34	64'970'318.80
10	Finanzvermögen (FV)	27'979'047.07	27'401'841.44
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'397'767.86	4'916'891.37
1000	Kasse	8'131.45	11'794.25
1000.00	Hauptkasse	7'448.95	11'200.25
1000.10	Kasse Bibliothek	682.50	594.00
1001	Post	1'627'248.05	4'496'905.91
1001.00	Postcheck CH50 0900 0000 8002 4604 5	1'627'248.05	4'496'905.91
1002	Bank	3'760'748.79	406'849.54
1002.00	ZKB Kontokorrent	802'619.40	167'530.38
1002.01	Raiffeisen	164'372.40	33'694.66
1002.03	Raiffeisen Firmen Sparkonto	2'793'756.99	205'624.50
1004	Debit- und Kreditkarten	1'639.57	1'341.67
1004.01	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Online	1'639.57	1'341.67
101	Forderungen	6'415'306.22	6'732'783.24
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'111'303.40	1'737'460.42
1010.00	Forderungen Sammelkonto	956'793.10	1'615'201.17
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	84'665.55	18'497.55
1010.05	Offene Rückforderungen Zusatzleistungen	54'782.00	84'669.15
1010.06	Zahlungsausgleich Verlustscheine	-1'000.00	-500.00
1010.07	Restanzen Betreibungskosten Steuern	1'609.50	1'794.65
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	14'453.25	17'797.90
1011	Kontokorrente mit Dritten	24'816.06	73'564.44
1011.10	Kontokorrent mit ZPG	1'391.35	107.40
1011.20	Kontokorrent Plattform Glattal	23'424.71	14'550.46

1011.21	Kontokorrent Genossenschaft Zentrum Bären		58'906.58
1012	Steuerforderungen	3'756'422.50	3'493'587.64
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'742'927.77	3'478'987.19
1012.02	Restanzen Nachsteuern + Bussen	13'494.73	14'600.45
1014	Transferforderungen	1'069'064.50	1'092'633.65
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'069'064.50	1'092'633.65
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	142'011.05	142'011.05
1015.51	Abrechnungskonto Diverses	142'011.05	142'011.05
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	5'780.00	
1016.00	Vorschüsse an Schule für Klassenlager	5'780.00	
1019	Übrige Forderungen	305'908.71	193'526.04
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	1'600.00	
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	208'455.28	145'992.68
1019.28	Abrechnungskonto Mwst Vorsteuer	38'693.75	35'587.05
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	57'159.68	11'946.31
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	832'125.71	98'896.83
1040	Aktive RA Personalaufwand	409.75	110.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	409.75	110.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'544.10	1'152.90
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'544.10	1'152.90
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	728'445.30	27'677.80
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	728'445.30	27'677.80
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'894.25	4'855.35
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'894.25	4'855.35
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	60'832.31	65'100.78
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	60'832.31	65'100.78
107	Langfristige Finanzanlagen	97'363.00	109'550.00

1070	Aktien und Anteilscheine	97'363.00	109'550.00
1070.00	Aktien	97'363.00	109'550.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	15'236'484.28	15'543'720.00
1080	Grundstücke FV	6'047'320.00	6'047'320.00
1080.00	Grundstücke FV	6'047'320.00	6'047'320.00
1084	Gebäude FV	5'949'800.00	9'496'400.00
1084.00	Gebäude FV	4'713'700.00	8'215'900.00
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	1'236'100.00	1'280'500.00
1087	Anlagen im Bau FV	3'239'364.28	
1087.00	Anlagen im Bau FV	3'239'364.28	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	36'759'449.27	37'568'477.36
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'461'562.69	21'303'546.68
1400	Grundstücke VV	363'863.00	363'863.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	363'863.00	363'863.00
1401	Strassen und Verkehrswege	5'209'331.54	6'865'505.31
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	12'165'428.35	14'282'966.38
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-6'956'096.81	-7'417'461.07
1402	Wasserbau	40'407.76	33'711.40
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	329'425.70	329'425.70
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-289'017.94	-295'714.30
1403	Übrige Tiefbauten	-2'307'773.97	-1'603'061.25
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	439'819.39	561'457.21
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-139'723.98	-154'692.44
1403.10	Übrige Tiefbauten, EWB	-4'986'854.73	-4'605'734.50
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	2'378'985.35	2'595'908.48
1404	Hochbauten	13'454'507.23	14'153'792.35
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	41'810'527.22	43'647'957.84
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-28'356'019.99	-29'494'165.49

1405	Waldungen	7'393.00	6'468.87
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	36'965.00	36'965.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-29'572.00	-30'496.13
1406	Mobilien VV	631'656.78	715'522.45
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'062'588.16	2'324'916.56
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'523'022.78	-1'655'439.80
1406.10	Mobilien, EWB	415'842.90	415'842.90
1406.19	WB Mobilien, EWB	-323'751.50	-369'797.21
1407	Anlagen im Bau VV	3'023'210.71	740'032.94
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	2'077'917.95	595'823.98
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftlichkeitsbetriebe	945'292.76	144'208.96
1409	Übrige Sachanlagen	38'966.64	27'711.61
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1'787'967.78	1'787'967.78
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-1'749'001.14	-1'760'256.17
142	Immaterielle Anlagen	170'584.68	149'868.61
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	90'660.65	
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	90'660.65	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	79'924.03	149'868.61
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt (Raumplanung)	621'094.65	719'890.30
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-541'837.28	-570'521.68
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen, EWB	332'392.10	332'392.10
1429.19	WB Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-331'725.44	-331'892.11
144	Darlehen	2'373'000.00	2'331'300.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	2'361'000.00	2'322'300.00
1444.00	Darlehen Gemeindegut an GZB u.a.	2'361'000.00	2'322'300.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	12'000.00	9'000.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	12'000.00	9'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'329'685.76	13'407'885.76
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	13'315'685.76	13'393'885.76
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	10'587'654.75	10'670'243.75

1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-252'851.65	-257'240.65
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen, EWB	2'980'882.66	2'980'882.66
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	14'000.00	14'000.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allg. Haushalt	14'000.00	14'000.00
146	Investitionsbeiträge	424'616.14	375'876.31
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	424'616.14	375'876.31
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'695'038.76	1'695'038.76
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'407'189.47	-1'433'960.95
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände, EWB	1'236'053.25	1'236'053.25
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'099'286.40	-1'121'254.75

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-64'738'496.34	-64'970'318.80
20	Fremdkapital	-12'057'798.75	-11'454'270.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	-10'857'548.60	-9'985'530.67
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'745'042.14	-4'172'140.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-2'740'407.69	-4'171'658.30
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-482.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	-4'531.65	
2000.13	Quellensteuer Personal	-102.80	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-217'112.22	-168'161.12
2001.12	Kontokorrent ZV ARA Eich	-159'430.97	-117'912.57
2001.13	Kontokorrent ZV Forstrevier Hardwald und Umgebung	-57'681.25	-50'248.55
2002	Steuern	-2'679'056.71	-1'750'347.72
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-2'592'387.21	-1'728'664.72
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern	-86'669.50	-21'683.00
2004	Transferverbindlichkeiten	-748'618.20	-646'154.50
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-748'618.20	-646'154.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-829'100.18	-1'066'102.13
2005.19	Debitoren Steuern	-821'701.40	-1'021'571.50
2005.42	Vorauszahlungen FIS-ESR-Eingänge	-31'110.70	-44'720.15
2005.51	Tutoris-Konti	23'711.92	189.52
2006	Depotgelder und Kautionen	-3'638'619.15	-2'182'624.90
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-3'336'202.60	-2'051'759.90
2006.30	Baudepositum A	-302'416.55	-130'865.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-305'686.42	-113'746.02

2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'603.65	-20'952.75
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'603.65	-20'952.75
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-298'843.10	-85'123.37
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-298'843.10	-85'123.37
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-3'239.67	-7'669.90
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-3'239.67	-7'669.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	-357'992.48	-813'982.98
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-163'780.48	-174'770.98
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-163'780.48	-174'770.98
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-194'212.00	-639'212.00
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-194'212.00	-639'212.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-536'571.25	-541'011.26
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-232'669.15	-232'669.15
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-232'669.15	-232'669.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-303'902.10	-308'342.11
2092.00	Stiftungsgut Legat	-303'902.10	-308'342.11
29	Eigenkapital	-52'680'697.59	-53'516'047.87
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'171'636.86	-3'017'045.47
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'171'636.86	-3'017'045.47
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-1'710'864.48	-1'637'971.61
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	200'255.86	174'223.88
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-1'661'028.24	-1'553'297.74
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-49'509'060.73	-50'499'002.40
2990	Jahresergebnis	40'419.83	-989'941.67
2990.00	Jahresergebnis	40'419.83	-989'941.67
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-49'549'480.56	-49'509'060.73
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-49'549'480.56	-49'509'060.73