

**Politische Gemeinde
8311 Brütten**



Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	15. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	19. März 2024
Ablieferung an Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	22. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	23. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Juni 2024
Veröffentlichung	10. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
8 Bilanz	17-18
9 Geldflussrechnung	19-20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21-22
Organisationseinheiten	23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27-34
Beteiligungsspiegel	35-36
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	37
Leasingverträge	38

	Seite
Rückstellungsspiegel	39-40
Eigenkapitalnachweis	41
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keine
Wohnraumfonds	keine
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	42-43
Finanzkennzahlen	44
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	45-46
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	48-57
12	Erfolgsrechnung	58-101
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	102-103
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	104-110
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	111
16	Bilanz	112-119

Kontakt

Gemeindeverwaltung Brütten
Brüelgasse 5
8311 Brütten

Finanzvorstand: Florian Küng

Gemeindeschreiber: Yves Anthon
Telefon: 052 355 03 55
E-Mail: yves.anthon@bruetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Die Erfolgsrechnung schließt bei Fr. 14'976'587.76 Ertrag und Fr. 13'769'859.44 Aufwand mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'206'728.32 ab.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens zeigt bei Ausgaben von Fr. 5'984'964.59 und Einnahmen von Fr. 456'804.85 einen Ausgabenüberschuss von Fr. 5'528'159.74 ab. Die Investitionen im Finanzvermögen zeigen keine Ausgaben oder Einnahmen im Berichtsjahr.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 41'159'452.88 aus. Durch den Ertragsüberschuss von Fr. 1'206'728.32 erhöht sich das Eigenkapital auf neu Fr. 33'600'623.87.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 302'100.- wurde mit Ertragsüberschuss von Fr. 1'206'728.32 deutlich verfehlt. Von den budgetierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen über Fr. 8.7 Mio. wurden effektiv Fr. 5.5 Mio. umgesetzt (Vorjahr Fr. 3.4 Mio.), was einer Umsetzungsquote von 63 % entspricht.

Aus der Selbstfinanzierung im Gesamthaushalt mit rund Fr. 2.6 Mio. (Budget: Fr. 0.8 Mio.) resultiert ein Selbstfinanzierungsgrad von 47 % (Budget: 9 %). Dieser setzt sich aus dem Selbstfinanzierungsgrad im allgemeinen Haushalt mit 91 % und dem der Eigenwirtschaftsbetriebe mit 7 % zusammen. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Die Investitionen konnten somit insgesamt 47 % aus eigenen Mitteln finanziert werden ohne Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital. Die restlichen 53 % konnten durch Liquiditätsreserven gedeckt werden.

Die Gemeinde wies in den letzten Jahren ein Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner aus und per Ende Rechnungsjahr ein Pro-Kopf-Vermögen von netto Fr. 1'554.- (Vorjahr Fr. 2'936.-) aus. Die Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500.- kann als tragbar eingestuft werden.

Dem nicht veräusserbaren Anlagevermögen (Verwaltungsvermögen) mit einem Restwert von Fr. 30 Mio. steht kein langfristiges Fremdkapital gegenüber. Die Anlagen im Finanzvermögen (Grundstücke und Gebäude) betragen Fr. 6.7 Mio. Insgesamt verfügt die Gemeinde somit über Anlagen im Wert von Fr. 36.9 Mio. Durch den hohen Anlagewert im Vergleich zum tiefen Schuldenbestand befindet sich die Gemeinde in einer komfortablen Finanzlage. Falls die hohen Investitionssummen gemäss Finanz- und Aufgabenplanung 2023-2027 realisiert werden, wird die Gemeinde in den nächsten Jahren auf langfristiges Fremdkapital zugreifen müssen.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Zu dem Ertragsüberschuss von Fr. 1.2 Mio. beigetragen haben hauptsächlich höhere Einnahmen von ordentlichen Steuern und Grundstückgewinnsteuern, ausserordentlich hohe Kapitalleistungen von natürlichen Personen und einmalig tiefere Aufwände in der Sekundarschule im Bereich Bildung.

Antrag des Gemeindevorstands


- Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 13'769'859.44
	Gesamtertrag	Fr. 14'976'587.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 1'206'728.32
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 5'984'964.59
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 456'804.85
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -5'528'159.74
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	
<hr/>		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 41'159'452.88

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 33'600'623.87**.

- Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten zu genehmigen.

8311 Brütten, 19. März 2024
Gemeinderat Brütten


Fritz Stähli
Gemeindepräsident


Yves Anthon
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'769'859.44
	Gesamtertrag	Fr.	14'976'587.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'206'728.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'984'964.59
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	456'804.85
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-5'528'159.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	41'159'452.88

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 33'600'623.87.**

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

8311 Brütten, 23. April 2024

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Brütten

Präsident


Stefan Kammerlander

Aktuar


Oliver Boser

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten am 05.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'769'859.44
	Gesamtertrag	Fr.	14'976'587.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'206'728.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'984'964.59
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	456'804.85
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-5'528'159.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	41'159'452.88

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 33'600'623.87.**

8311 Brütten, 5. Juni 2024

Namens der Gemeindeversammlung Brütten



Fritz Stähli
Gemeindepräsident



Yves Anthon
Gemeindeschreiber

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Brütten

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Brütten - 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 Gemeinderechnung", 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 Gemeinderechnung" 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.

Brüttisellen, 28.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Corinne Winkler
Fachfrau Öffentliche Finanzen und Steuern IVM

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter 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.

8311 Brütten, 28. März 2024
Gemeindeverwaltung Brütten
Finanzvorstand



Florian Küng

Springermarkt.ch AG



Stefan Wyss

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'206'728.32	0	1'206'728.32	0	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	302'100	0.00	302'100	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		69'455.12	9'800
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		0.00	65'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'300'395.46	1'126'100	1'180'196.74	909'100	120'198.72	217'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	69'455.12	9'800	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	65'500	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	2'576'578.90	768'300	2'386'925.06	607'000	189'653.84	161'300
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'528'159.74	8'735'000	2'625'140.90	4'565'000	2'903'018.84	4'170'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'951'580.84	-7'966'700	-238'215.84	-3'958'000	-2'713'365.00	-4'008'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	47%	9%	91%	13%	7%	4%

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)	48'996.73	0	14'159.93	7'500	6'298.46	2'300
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	65'500	0.00	0	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82'735.53	170'000	37'463.19	47'000	0.00	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	131'732.26	104'500	51'623.12	54'500	6'298.46	2'300
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'489'961.53	3'675'000	413'057.31	495'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'358'229.27	-3'570'500	-361'434.19	-440'500	6'298.46	2'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5%	3%	12%	11%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'219'147.80	2'125'800	2'255'384.44
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'411'988.71	2'382'400	2'343'367.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'295'156.76	1'124'000	1'185'907.92
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	69'455.12	9'800	234'640.64
36 Transferaufwand	5'625'087.79	5'968'200	5'646'723.29
37 Durchlaufende Beiträge	16'000.00	10'000	24'400.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	11'636'836.18	11'620'200	11'690'424.01
40 Fiskalertrag	10'046'714.19	8'430'000	10'243'703.26
41 Regalien und Konzessionen	300.00	0	250.00
42 Entgelte	1'362'790.32	1'316'900	1'386'290.10
43 Übrige Erträge	-86'022.99	100	406.60
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	65'500	0.00
46 Transferertrag	1'173'920.57	891'700	898'122.45
47 Durchlaufende Beiträge	16'000.00	10'000	24'400.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	12'513'702.09	10'714'200	12'553'172.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	876'865.91	-906'000	862'748.40
34 Finanzaufwand	1'603'207.26	46'000	437'161.11
44 Finanzertrag	1'933'069.67	649'900	606'119.42
Ergebnis aus Finanzierung	329'862.41	603'900	168'958.31
Operatives Ergebnis	1'206'728.32	-302'100	1'031'706.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'206'728.32	1'031'706.71
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	529'816.00	549'300	542'270.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	529'816.00	549'300	542'270.00
Total Aufwand	13'769'859.44	12'215'500	12'669'855.12
Total Ertrag	14'976'587.76	11'913'400	13'701'561.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	5'946'554.39	8'601'000	3'401'953.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	38'410.20	235'000	65'717.60
54	Darlehen	0.00	0	95'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		5'984'964.59	8'836'000	3'562'670.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	423'304.85	101'000	110'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	33'500.00	0	33'500.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		456'804.85	101'000	143'500.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'984'964.59	8'836'000	3'562'670.60
Total Investitionseinnahmen		456'804.85	101'000	143'500.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-5'528'159.74	-8'735'000	-3'419'170.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'563'792.49	1'139'172.92
101	Forderungen	2'208'127.90	2'863'678.52
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	163'457.21	251'400.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	29'727.00	2'000.00
	Umlaufvermögen	6'965'104.60	4'256'251.64
107	Langfristige Finanzanlagen	27'888.00	31'950.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	6'972'008.00	6'660'780.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	6'999'896.00	6'692'730.00
Total Finanzvermögen		13'965'000.60	10'948'981.64
140	Sachanlagen VV	21'627'818.46	25'885'287.99
142	Immaterielle Anlagen	397'306.90	406'340.35
144	Darlehen	2'247'500.00	2'214'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'426'350.00	1'426'350.00
146	Investitionsbeiträge	283'731.60	278'492.90
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	25'982'706.96	30'210'471.24
Total Verwaltungsvermögen		25'982'706.96	30'210'471.24
Total Aktiven		39'947'707.56	41'159'452.88
* Total Anlagevermögen		32'982'602.96	36'903'201.24

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'717'135.48	7'096'068.91
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	210'295.25	298'751.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	580'100.00	48'272.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	7'507'530.73	7'443'092.61
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	115'736.40	115'736.40
	Langfristiges Fremdkapital	115'736.40	115'736.40
	Total Fremdkapital	7'623'267.13	7'558'829.01
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'113'224.20	4'182'679.32
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	4'113'224.20	4'182'679.32
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	28'211'216.23	29'417'944.55
	Zweckfreies Eigenkapital	28'211'216.23	29'417'944.55
	Total Eigenkapital	32'324'440.43	33'600'623.87
	Total Passiven	39'947'707.56	41'159'452.88

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'206'728.32	1'031'706.71
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'300'395.46	1'191'146.62
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-680'592.73	-201'718.67
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-87'942.99	5'412.99
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	27'727.00	34'638.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	78'215.70
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-4'062.00	6'625.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	311'228.00	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	376'707.48	2'089'816.79
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	91'903.60	165'564.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	25'172.00	-46'183.30
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	69'455.12	234'640.64
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'636'719.26	4'589'864.78
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'984'964.59	-3'562'670.60
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	456'804.85	143'500.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'528'159.74	-3'419'170.60
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-3'447.15	3'447.15
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-557'000.00	557'000.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-6'088'606.89	-2'858'723.45

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-4'062.00	45'625.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4'062.00	-6'625.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	311'228.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-311'228.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen 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		0.00	39'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-6'088'606.89	-2'819'723.45
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	25'042.11	-333'399.35
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	2'225.95	-633'448.91
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		27'268.06	-966'848.26
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-3'424'619.57	803'293.07
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		4'563'792.49	3'760'499.42
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'139'172.92	4'563'792.49
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-3'424'619.57	803'293.07

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 Rechzeitigkeit 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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 152 vom 05.09.2017). 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. 10'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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 01.01.2021 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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 152/2017 vom 05.09.2017

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 152/2017 vom 05.09.2017

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 114 vom 18.07.2016 0.1 %. 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).

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

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.

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	523'621.68	-1'411.39	522'210.29
	- aus laufendem Rechnungsjahr	523'525.43	-1'315.14	522'210.29
	- aus früheren Jahren	96.25	-96.25	0.00
1012	Steuerforderungen	841'760.28	821'848.07	1'663'608.35
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	699'683.53	937'275.32	1'636'958.85
	- Steuern aus früheren Jahren	142'076.75	-115'427.25	26'649.50
1070	Aktien und Anteilsscheine	27'888.00	4'062.00	31'950.00
	Aktien Flughafen Zürich AG, 125 Namenaktien	17'888.00	4'062.00	21'950.00
	Anteilscheine Genossenschaft Brüel AG	10'000.00	0.00	10'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich, Bildungsdirektion	<p>Versorgertaxen</p> <p>Gestützt auf die bisherige, inzwischen aufgehobene Jugendheimgesetzgebung, hat die Gemeinde subsidiär Versorgertaxen für Heimpflegedienstleistungen in beitragsberechtigten Zürcher Kinder- und Jugendheimen geleistet.</p> <p>Gemäss einem Gerichtsurteil sind die Gemeinden berechtigt, diese Leistungen vom Kanton Zürich zurückzufordern. Gemäss Gemeindeamt entsteht die bilanzierungspflichtige Forderung erst zum Zeitpunkt der Rechnungsstellung an die Bildungsdirektion.</p> <p>Die ausgewiesene Forderung entspricht dem unbestrittenen Anteil der Rückforderung.</p>			119'760.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	2'545'908.00	0.00	0.00	868'472.00	0.00	3'414'380.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	-1'179'700.00	2'248'200.00	1'068'500.00
1084.0	Gebäude	4'426'100.00	0.00	0.00	0.00	-2'248'200.00	2'177'900.00
Total Sachanlagen		6'972'008.00	0.00	0.00	-311'228.00	0.00	6'660'780.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1401	Strassen und Verkehrswege	12'013'344.92	549'892.50	476'499.25	13'039'736.67	-3'664'417.28	-417'603.38	0.00	0.00	0.00	-4'082'020.66	8'957'716.01
1402	Wasserbau	77'952.48	1'872.00	0.00	79'824.48	-1'559.05	-1'597.25	0.00	0.00	0.00	-3'156.30	76'668.18
1403	Übrige Tiefbauten	5'418'636.60	96'733.76	1'406'396.50	6'921'766.86	-911'548.11	-105'024.41	0.00	0.00	0.00	-1'016'572.52	5'905'194.34
1404	Hochbauten	18'845'069.51	121'327.85	2'322'151.85	21'288'549.21	-12'012'258.19	-672'529.65	0.00	0.00	0.00	-12'684'787.84	8'603'761.37
1406	Mobilien VV	2'031'128.05	100'458.93	-19'720.38	2'111'866.60	-1'854'901.37	-52'120.52	0.00	0.00	0.00	-1'907'021.89	204'844.71
1407	Anlagen im Bau VV	1'686'370.90	4'636'059.70	-4'185'327.22	2'137'103.38	0.00	0.00	-16'904.80	16'904.80	0.00	0.00	2'137'103.38
1409	Übrige Sachanlagen	37'275.45	0.00	0.00	37'275.45	-37'275.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-37'275.45	0.00
Total Sachanlagen		40'109'777.91	5'506'344.74	0.00	45'616'122.65	-18'481'959.45	-1'248'875.21	-16'904.80	16'904.80	0.00	-19'730'834.66	25'885'287.99
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	60'329.45	0.00	0.00	60'329.45	-58'186.85	-2'142.60	0.00	0.00	0.00	-60'329.45	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	103'842.35	62'410.20	0.00	166'252.55	0.00	0.00	24'000.00	-24'000.00	0.00	0.00	166'252.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	868'534.65	0.00	0.00	868'534.65	-577'212.70	-51'234.15	0.00	0.00	0.00	-628'446.85	240'087.80
Total Immaterielle Anlagen		1'032'706.45	62'410.20	0.00	1'095'116.65	-635'399.55	-53'376.75	24'000.00	-24'000.00	0.00	-688'776.30	406'340.35
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	2'025'000.00	-25'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	222'500.00	-8'500.00	0.00	214'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214'000.00
Total Darlehen		2'247'500.00	-33'500.00	0.00	2'214'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'214'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	1'906'925.80	0.00	0.00	1'906'925.80	-480'575.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-480'575.80	1'426'350.00
Total Beteiligungen		1'906'925.80	0.00	0.00	1'906'925.80	-480'575.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-480'575.80	1'426'350.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	674'209.00	0.00	0.00	674'209.00	-390'477.40	-5'238.70	0.00	0.00	0.00	-395'716.10	278'492.90
Total Investitionsbeiträge		674'209.00	0.00	0.00	674'209.00	-390'477.40	-5'238.70	0.00	0.00	0.00	-395'716.10	278'492.90
Total Verwaltungsvermögen		45'971'119.16	5'535'254.94	0.00	51'506'374.10	-19'988'412.20	-1'307'490.66	7'095.20	-7'095.20	0.00	-21'295'902.86	30'210'471.24

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1401.0	Strassen und Verkehrswege	12'013'344.92	549'892.50	476'499.25	13'039'736.67	-3'664'417.28	-417'603.38	0.00	0.00	0.00	-4'082'020.66	8'957'716.01
1402.0	Wasserbau	77'952.48	1'872.00	0.00	79'824.48	-1'559.05	-1'597.25	0.00	0.00	0.00	-3'156.30	76'668.18
1403.0	Übrige Tiefbauten	246'115.20	0.00	288'458.80	534'574.00	-94'577.46	-16'819.13	0.00	0.00	0.00	-111'396.59	423'177.41
1404.0	Hochbauten	18'423'593.96	121'327.85	2'322'151.85	20'867'073.66	-11'795'134.41	-659'757.66	0.00	0.00	0.00	-12'454'892.07	8'412'181.59
1406.0	Mobilien VV	1'871'193.55	100'458.93	-19'720.38	1'951'932.10	-1'734'341.87	-45'558.02	0.00	0.00	0.00	-1'779'899.89	172'032.21
1407.0	Anlagen im Bau VV	1'383'864.55	1'857'055.25	-3'087'109.90	153'809.90	0.00	0.00	-9'344.55	9'344.55	0.00	0.00	153'809.90
1409.0	Übrige Sachanlagen	37'275.45	0.00	0.00	37'275.45	-37'275.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-37'275.45	0.00
Total Sachanlagen		34'053'340.11	2'630'606.53	-19'720.38	36'664'226.26	-17'327'305.52	-1'141'335.44	-9'344.55	9'344.55	0.00	-18'468'640.96	18'195'585.30
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	60'329.45	0.00	0.00	60'329.45	-58'186.85	-2'142.60	0.00	0.00	0.00	-60'329.45	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	63'248.25	62'410.20	0.00	125'658.45	0.00	0.00	24'000.00	-24'000.00	0.00	0.00	125'658.45
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	703'990.15	0.00	0.00	703'990.15	-420'438.20	-50'124.15	0.00	0.00	0.00	-470'562.35	233'427.80
Total Immaterielle Anlagen		827'567.85	62'410.20	0.00	889'978.05	-478'625.05	-52'266.75	24'000.00	-24'000.00	0.00	-530'891.80	359'086.25
Darlehen												
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	2'025'000.00	-25'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000'000.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	222'500.00	-8'500.00	0.00	214'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214'000.00
Total Darlehen		2'247'500.00	-33'500.00	0.00	2'214'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'214'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1'906'925.80	0.00	0.00	1'906'925.80	-480'575.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-480'575.80	1'426'350.00
Total Beteiligungen		1'906'925.80	0.00	0.00	1'906'925.80	-480'575.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-480'575.80	1'426'350.00

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
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	395'000.00	0.00	0.00	395'000.00	-382'500.00	-1'250.00	0.00	0.00	0.00	-383'750.00	11'250.00
Total Investitionsbeiträge		395'000.00	0.00	0.00	395'000.00	-382'500.00	-1'250.00	0.00	0.00	0.00	-383'750.00	11'250.00
Total Verwaltungsvermögen		39'430'333.76	2'659'516.73	-19'720.38	42'070'130.11	-18'669'006.37	-1'194'852.19	14'655.45	-14'655.45	0.00	-19'863'858.56	22'206'271.55

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	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												
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'940'416.05	37'771.03	746'527.17	3'724'714.25	-159'065.58	-50'742.09	0.00	0.00	0.00	-209'807.67	3'514'906.58
1404.1	Hochbauten	421'475.55	0.00	0.00	421'475.55	-217'123.78	-12'771.99	0.00	0.00	0.00	-229'895.77	191'579.78
1406.1	Möbilien VV	159'934.50	0.00	0.00	159'934.50	-120'559.50	-6'562.50	0.00	0.00	0.00	-127'122.00	32'812.50
1407.1	Anlagen im Bau VV	285'190.40	2'424'909.87	-726'806.79	1'983'293.48	0.00	0.00	-7'560.25	7'560.25	0.00	0.00	1'983'293.48
Total Sachanlagen		3'807'016.50	2'462'680.90	19'720.38	6'289'417.78	-496'748.86	-70'076.58	-7'560.25	7'560.25	0.00	-566'825.44	5'722'592.34
Immaterielle Anlagen												
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	11'100.00	0.00	0.00	11'100.00	-3'330.00	-1'110.00	0.00	0.00	0.00	-4'440.00	6'660.00
Total Immaterielle Anlagen		11'100.00	0.00	0.00	11'100.00	-3'330.00	-1'110.00	0.00	0.00	0.00	-4'440.00	6'660.00
Darlehen												
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Investitionsbeiträge												
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	279'209.00	0.00	0.00	279'209.00	-7'977.40	-3'988.70	0.00	0.00	0.00	-11'966.10	267'242.90
	Total Investitionsbeiträge	279'209.00	0.00	0.00	279'209.00	-7'977.40	-3'988.70	0.00	0.00	0.00	-11'966.10	267'242.90
	Total Verwaltungsvermögen	4'097'325.50	2'462'680.90	19'720.38	6'579'726.78	-508'056.26	-75'175.28	-7'560.25	7'560.25	0.00	-583'231.54	5'996'495.24

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.2	Übrige Tiefbauten	2'232'105.35	58'962.73	371'410.53	2'662'478.61	-657'905.07	-37'463.19	0.00	0.00	0.00	-695'368.26	1'967'110.35
1407.2	Anlagen im Bau VV	17'315.95	354'094.58	-371'410.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'249'421.30	413'057.31	0.00	2'662'478.61	-657'905.07	-37'463.19	0.00	0.00	0.00	-695'368.26	1'967'110.35
Immaterielle Anlagen												
1427.2	Immaterielle Anlagen in Realisierung	40'594.10	0.00	0.00	40'594.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'594.10
1429.2	Übrige immaterielle Anlagen	153'444.50	0.00	0.00	153'444.50	-153'444.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-153'444.50	0.00
Total Immaterielle Anlagen		194'038.60	0.00	0.00	194'038.60	-153'444.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-153'444.50	40'594.10
Darlehen												
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
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		2'443'459.90	413'057.31	0.00	2'856'517.21	-811'349.57	-37'463.19	0.00	0.00	0.00	-848'812.76	2'007'704.45

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung	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											
Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen											
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Privatrechtliche Unternehmungen (nach OR/ZGB)								0
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)								
Brüel AG, Brütten	Gemeinnützige Aktiengesellschaft	OR	Bau und Betrieb Alterswohnungen	100'000	100%	keine	452'316.00	374'100.00
Öffentlich-rechtliche Verträge								
Fachstelle Erwachsenenschutz	Zweckverband	HRM2						
Alterszentrum im Geeren, Seuzach	Zweckverband	HRM2	Bereitstellung von Betreuungsplätzen für Einwohner in Brütten		6.73%		1'454'610.10	1'052'250.00
KOWU Kehrichtorg. Winterthur-Umgebung	Zweckverband	HRM2	Gemeinsamer Kehricht-, Altstoff- und Kadaver- sammeldienst			Haftung für die Verbindlichkeiten des Verbandes		

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
RWU, Regionalplanung Winterthur-Umgeb.	Zweckverband	HRM2	Fördert die geordnete räumliche Entwicklung im Verbandsgebiet					
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	HRM2	Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens nach übergeordnetem Recht					
Jugendarbeit Nürensdorf	Anschlussvertrag	HRM2	Jugendarbeit					
Kindes- und Erwachsenenschutzkreis KESB Winterthur-Andelfingen	Anschlussvertrag	HRM2	Beratung + Behandlung					
Sekundarschule Nürensdorf	Anschlussvertrag	HRM2	Betrieb Sekundarschule					
Zivilschutzorganisation Illnau-Effretikon	Anschlussvertrag	HRM2	Zivilschutz					
Gemeinde Seuzach, Soziale Dienste	Zusammenarbeitsve rtrag	HRM2	Führung + Ausrichtung Sozialhilfe					
Stadt Winterthur	Anschlussvertrag	HRM2	Beratung + Behandlung					
Wasserverbund Zone Brütten-Nürensdorf- Lindau	Verbund	HRM2	Koordinationsorgan Wasserverbund					
Feuerwehr Altbach Nürensdorf	Anschlussvertrag	HRM2	Betrieb einer Feuerwehrorganisation					
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen								1'426'350.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)			
Verein Kinderhaus Chrüsimüsi, Brütten	Defizitübernahme, max. Fr. 95'000.-/Jahr	GV-Beschluss vom 09.12.2010	Konto 5451.3636.00 28'442.00
Verein Spitex-Dienste Bassersdorf-Nürensdorf-Brütten	Hilfe und Pflege zu Hause für Einwohner von Brütten		Konto 4215.3632.50 167'532.05
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Verpflichtung von Leistung von Sanierungsbeiträgen, wenn DB unter 90% liegt	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9 %	n.a.
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)			
keine			0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Es sind keine Leasingverbindlichkeiten per Stand 31.12.2023 vorhanden.				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Es sind keine Leasingverbindlichkeiten per Stand 31.12.2023 vorhanden.				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	23'100.00	25'172.00	0.00	0.00	0.00	48'272.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Rückstellungen Nebenkosten Liegenschaften	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	557'000.00	0.00	0.00	-557'000.00	0.00	0.00	B
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		580'100.00	25'172.00	0.00	-557'000.00	0.00	48'272.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Mehrleistungen Personal	48'272.00
B	Auflösung Rückstellung Investitionsrechnung: Sanierung Strubikonerstrasse 2022	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		48'272.00

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
A	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 EK	4'113'224.20	69'455.12													4'182'679.32
Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'091'665.94	48'996.73													2'140'662.67
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'634'425.91	14'159.93													1'648'585.84
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	387'132.35	6'298.46													393'430.81
2910 Fonds im EK															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis												1'206'728.32			1'206'728.32
Jahresergebnis												1'206'728.32			1'206'728.32
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	28'211'216.23														28'211'216.23
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	28'211'216.23														28'211'216.23
Total	32'324'440.43	69'455.12													33'600'623.87

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-302'100
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'206'728.32

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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
85%	87%	84%	79%	80%						85%

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%	-2%	-2%	-2%						-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
34%	14%	20%	25%	37%						23%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'182	2'190	2'160	
Steuerfuss	89%	89%	89%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'364	3'858	4'338	
Selbstfinanzierungsgrad	47%	9%	74%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-39%	-	-75%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'554	-	-2'936	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

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
04.12.2017	GV	B	195'000.00	1.7201.	Abw. Kanalsan. System C	154'166.70	0.00	0.00	0.00	154'166.70	0.00	-40'833.30		
03.12.2019	GV	B	283'000.00	290.5030.02	Allmend, Umgebungsgestaltung (inkl.	549'963.50	0.00	9'883.85	-279'923.70	279'923.65	0.00	-3'076.35	07.11.2023	GV
03.12.2020	GV	B	540'000.00	6150.5010.11 6150.5010.12	Steinlerstrasse, Sanierung (inkl. Projektierung)	376'291.05	0.00	0.00	0.00	376'291.05	0.00	-163'708.95	29.07.2023	GV
03.12.2020	GV	B	300'000.00	7101.5030.10	Steinlerstrasse, Ersatz Wasserleitung	231'289.85	0.00	0.00	0.00	231'289.85	0.00	-68'710.15	29.07.2023	GV
03.12.2020	GV	B	16'000.00	7201.5030.10	Steinlerstrasse, Schachtabdeckung	15'055.30	0.00	0.00	0.00	15'055.30	0.00	-944.70	29.07.2023	GV
03.12.2020	GV	B	560'000.00	6150.5010.23	Hagenstrasse, Sanierung	398'928.35	-16'914.30	0.00	0.00	382'014.05	0.00	-177'985.95	29.07.2023	GV
03.12.2020	GV	B	330'000.00	7101.5030.08	Hagenstrasse, Ersatz Wasserleitung	235'622.30	0.00	0.00	0.00	235'622.30	0.00	-94'377.70	29.07.2023	GV
03.12.2020	GV	B	18'000.00	7201.5030.11	Hagenstrasse, Schachtabdeckung	22'909.35	0.00	0.00	0.00	22'909.35	0.00	4'909.35	29.07.2023	GV
26.09.2021	Urne	B	1'750'000.00	2170.5040.03	Schulhaus Chapf, Schulzimmeranbau	622'441.70	0.00	1'384'630.05	0.00	2'007'071.75	0.00	257'071.75		
07.12.2021	GV	B	1'123'000.00	6150.5010.13 6150.5010.14	Strubikonerstrasse, Sanierung	1'067'427.30	0.00	-350'725.30	0.00	716'702.00	0.00	-406'298.00	29.07.2023	GV
07.12.2021	GV	B	280'000.00	7101.5030.12	Strubikonerstrasse, Ersatz Wasserleitung	315'384.00	0.00	-3'928.10	0.00	311'455.90	0.00	31'455.90	29.07.2023	GV
07.12.2021	GV	B	47'000.00	7201.5030.13	Strubikonerstrasse, Ersatz Schachtdeckel	0.00	0.00	41'314.25	0.00	41'314.25	0.00	-5'685.75	29.07.2023	GV
07.12.2021	GV	B	325'000.00	6150.5010.33	Haldlerstrasse, Sanierung	238'095.75	0.00	0.00	0.00	238'095.75	0.00	-86'904.25	29.07.2023	GV
07.12.2021	GV	B	225'000.00	7101.5030.02	Haldlerstrasse, Ersatz Wasserleitung	171'410.95	0.00	0.00	0.00	171'410.95	0.00	-53'589.05	29.07.2023	GV
07.12.2021	GV	B	10'500.00	7201.5030.15	Haldlerstrasse, Ersatz Schachtdeckel	10'434.30	0.00	0.00	0.00	10'434.30	0.00	-65.70	29.07.2023	GV
13.04.2022	GV	B	245'000.00	6150.5010.30	Sanierung Bushaltestelle Harossen Süd	13'032.45	0.00	186'744.15	0.00	199'776.60	0.00	-45'223.40		
13.04.2022	GV	B	460'000.00	2170.5040.02	Schulhaus Chapf, Ersatz Heizung	32'830.25	0.00	330'849.85	0.00	363'680.10	0.00	-96'319.90		
25.09.2022	Urne	B	1'053'000.00	6150.5010.02	Säntisstrasse, Sanierung Strasse inkl.	6'572.55	0.00	919'780.55	0.00	926'353.10	0.00	-126'646.90		
25.09.2022	Urne	B	710'000.00	7101.5030.13	Säntisstrasse, Ersatz Wasserleitung	5'860.75	0.00	566'105.22	0.00	571'965.97	0.00	-138'034.03		
25.09.2022	Urne	B	390'000.00	7201.5030.05	Säntisstrasse, Neubau	3'349.00	0.00	291'006.36	0.00	294'355.36	0.00	-95'644.64		
05.12.2022	GV	B	265'000.00	6150.5010.32 6150.5010.36	Alpenblick, Sanierung Strasse (inkl. Projektierung)	9'268.40	0.00	206'249.40	0.00	215'517.80	0.00	-49'482.20		
05.12.2022	GV	B	190'000.00	7101.5030.16	Alpenblick, Ersatz Wasserleitung	6'907.50	0.00	140'339.80	0.00	147'247.30	0.00	-42'752.70		
05.12.2022	GV	B	80'000.00	7201.5030.16	Alpenblick, Ersatz Regenwasserkanal	1'966.95	0.00	63'088.22	0.00	65'055.17	0.00	-14'944.83		

07.11.2023	GV	B	666'000.00	6150.5010.38	Harossenstrasse, Sanierung Strasse	0.00	0.00	45'512.50	0.00	45'512.50	0.00	-620'487.50
07.11.2023	GV	B	456'000.00	7101.5030.17	Harossenstrasse, Ersatz Wasserleitung	0.00	0.00	16'045.03	0.00	16'045.03	0.00	-439'954.97
07.11.2023	GV	B	12'000.00	7201.5030.20	Harossenstrasse, Ersatz Schachtabdeckungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'000.00
07.11.2023	GV	B	320'000.00	6150.5010.24	Strubikonerstrasse, Eich innerorts,	0.00	0.00	18'657.60	0.00	18'657.60	0.00	-301'342.40
07.11.2023	GV	B	145'000.00	7101.5030.18	Strubikonerstrasse, Eich innerorts, Ersatz	0.00	0.00	6'008.20	0.00	6'008.20	0.00	-138'991.80
07.11.2023	GV	B	5'000.00	7201.3141.00	Strubikonerstrasse, Eich innerorts, Ersatz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'000.00

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

0

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	232'957.95	91'100.00	141'857.95 <i>Mit der Einführung des neuen Lohnprogramms 2022 wurde die Verbuchung der Löhne umgestellt.</i>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-126'698.65		-126'698.65 <i>KTG-Entschädigung 1 Fall für 2023, nicht budgetiert da Krankheit nicht vorhersehbar</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'080.00	7'100.00	20'980.00 <i>Mit der Einführung des neuen Lohnprogramms 2022 wurde die Verbuchung der Löhne umgestellt.</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	191'995.57	109'600.00	82'395.57 <i>Honorare Führung und fortführende Aufarbeitung Finanzverwaltung durch Springermarkt.ch AG</i>
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	28'403.14	16'000.00	12'403.14 <i>Allgemeine Verwaltungskosten seit 2022 auf Konto 210.3130.01 anstatt früher 220.3130.01 verbucht (budgetiert noch auf Konto 220.3130.01); (Vergleich zum VJ 2022: CHF 30'517.15)</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'107.35		18'107.35 <i>Beratung und Unterstützung Grundsteuerabteilung (jährlich wiederkehrend) sowie einmalige, rechtliche Beratung Vertragsrecht durch externe Dritte nicht budgetiert</i>
3499.00	Übriger Finanzaufwand / Skontoabzüge	21'002.96		21'002.96 <i>Bereinigung Altlasten Debitorenbuchhaltung, Mehrwertsteuer (für unberechtigte Vorsteuerguthaben bis 2021) und Korrekturen aus der Mehrwertsteuerrevision 2018-2022 durch die Eidg. Steuerverwaltung</i>
4499.00	Übriger Finanzertrag	-92'722.69		-92'722.69 <i>Bereinigung Altlasten Steuerabschluss 2021+2022 und Debitorenbuchhaltung</i>
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-634.85	-25'000.00	24'365.15 <i>budgetierter Ertrag für Führung Buchhaltung Brüel AG entfällt ab 2. HJ. 2022 (neu über Weber & Schweizer AG)</i>
4612.01	Entschädigungen von anderen Kirchgemeinden f. Steuerbezug	-23'624.55		-23'624.55 <i>Entschädigungen Bezugssteuern nicht budgetiert (Vergleich zum VJ 2022: CHF -22'322.90)</i>
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		-33'400.00	33'400.00 <i>Verzicht auf interne Verrechnung von Sachaufwand (Thematik interne Verrechnungen werden gesamtheitlich im 2024 neu bewertet)</i>
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-173'000.00	173'000.00 <i>interne Verrechnung von Lohnanteilen Verwaltung neu verbucht auf Konto 220.4910.00 (budgetiert auf Konto 210.4910.00)</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		12'000.00	-12'000.00 <i>Entschädigung Behörden und Kommissionen neu einheitlich auf Konto xxx.3000.01 verbucht</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	370'784.55	333'200.00	37'584.55 <i>zu tiefe Budgetierung Lohnaufwand (Vergleich zum VJ 2022: CHF 377'578.80)</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'677.20	2'000.00	22'677.20 <i>nicht budgetierte Weiterbildungskosten</i>
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'337.45	15'000.00	-10'662.55 <i>Allgemeine Verwaltungskosten seit 2022 auf Konto 210.3130.01 anstatt früher 220.3130.01 verbucht (budgetiert noch auf Konto 220.3130.01); (Vergleich zum VJ 2022: CHF 9'557.60)</i>
3132.01	Baugesuche, Baukontrollen, Baubewilligungen	26'238.45	45'000.00	-18'761.55 <i>weniger Baubewilligungen erteilt als im Budget angenommen</i>
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	108'970.20	70'000.00	38'970.20 <i>zu tiefe Budgetierung Informatik-Nutzungsaufwand (Vergleich zum VJ 2022: 92'134.95)</i>

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'760.55	26'000.00	-22'239.45	Kosten für Ingesa seit 2022 in Konto 220.3153.00 und BrainConnect-Wartungsvertrag in Konto 220.3133.00 verbucht
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'300.00		16'300.00	interne Verrechnung von Lohnanteilen Werkangestellte nicht budgetiert
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-35'731.30	-60'000.00	24'268.70	weniger Baubewilligungen erteilt
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-121'000.00		-121'000.00	interne Verrechnung von Lohnanteilen Verwaltung neu verbucht auf Konto 220.4910.00 (budgetiert auf Konto 210.4910.00)
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'077.50	86'000.00	50'077.50	Lohnaufwände Werksangestellte ab 2022 in Konto 290.3010.00 und 6150.3010.00 verbucht (budgetiert in Funktionen 6150, 7101, 7201, 8120)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'575.55		14'575.55	nicht budgetierte Weiterbildungskosten
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'509.40	15'000.00	-13'490.60	Geräte wurden vor allem ersetzt und nicht repariert
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		37'200.00	-37'200.00	Die Budgetierten Kosten wurden im Konto 5730.3160.00 verbucht, da es sich um eine Mietwohnung für Asylanten handelt.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'682.80		10'682.80	effektive Abschreibungen höher als budgetiert
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	519'051.80	480'000.00	39'051.80	effektive Abschreibungen höher als budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'189.00	-4'000.00	-10'189.00	mehr Vermietungen der Gemeinderäumlichkeiten als angenommen
4470.02	Baurechtszinsen		-25'200.00	25'200.00	Baurechtszinsen werden seit 2022 auf dem Konto 290.4470.00 verbucht
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-54'700.00		-54'700.00	interne Verrechnung Personalkosten Werksangestellte seit 2022 aufgeteilt auf Funktionen 290 "Liegenschaften" und 6150 "Gemeindestrassen" (budgetiert nur in Funktion 290 "Liegenschaften")

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
1110	Polizei				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-913.35	-15'900.00	14'986.65	Einnahme Einwohnerkontrolle werden seit 2022 auf Konto 1400.4210.00 verbucht (Budget: Konto 1110.4210.00)
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'661.30		21'661.30	Amtliche Nachführung Vermessungswerk nicht budgetiert (Vergleich VJ 2022: CHF 13'030.95)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	128'964.80		128'964.80	Kosten Zivilstandsamt, Betriebsamt Stadt Winterthur, Entschädigung KESB seit 2022: Konto 1400.3612.00 (Budget: Konto 1400.3612.01 / 1400.3612.02 / 1400.3612.03)
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt		15'800.00	-15'800.00	Kosten Zivilstandsamt, Betriebsamt Stadt Winterthur, Entschädigung KESB seit 2022: Konto 1400.3612.00 (Budget: Konto 1400.3612.01 / 1400.3612.02 / 1400.3612.03)
3612.02	Entschädigung an Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten		12'000.00	-12'000.00	Kosten Zivilstandsamt, Betriebsamt Stadt Winterthur, Entschädigung KESB seit 2022: Konto 1400.3612.00 (Budget: Konto 1400.3612.01 / 1400.3612.02 / 1400.3612.03)
3612.03	Entschädigungen an andere Gemeinden		97'800.00	-97'800.00	Kosten Zivilstandsamt, Betriebsamt Stadt Winterthur, Entschädigung KESB seit 2022: Konto 1400.3612.00 (Budget: Konto 1400.3612.01 / 1400.3612.02 / 1400.3612.03)
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-20'511.00	-1'500.00	-19'011.00	Einnahme Einwohnerkontrolle werden seit 2022 auf Konto 1400.4210.00 verbucht, budgetiert jedoch in Konto 1110.4210.00

1620	Zivilschutz			
3321.70	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	-24'000.00		-24'000.00 <i>Bereinigung Altlast 2019: Abschreibung von aktivierten Ersatzabgaben Eingenommene Ersatzabgaben sowie deren Weiterleitung an den Kanton werden über die Erfolgsrechnung verbucht. Im 2019 wurden fälschlicherweise Ersatzabgaben in der Investitionsrechnung und der Anlagebuchhaltung aktiviert. Die Anlage muss deshalb mit einer ausserplanmässigen Abschreibung berichtet werden. Die Ersatzabgabe wurden jedoch im 2019 an den Kanton weitergeleitet.</i>

2

Bildung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
2110	Kindergarten			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'311.71	77'000.00	-26'688.29 <i>Lohnkosten zu hoch budgetiert, im Verhältnis zu Vorjahr leicht höher (VJ 2022: CHF 45'568.15)</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	321'145.80	300'000.00	21'145.80 <i>höhere Kosten von kantonalem Lehrpersonal (monatliche Abrechnung Bildungsdirektion Kanton Zürich)</i>
2120	Primarstufe			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'783.55		56'783.55 <i>kommunale DaZ-,PMT, Logo- und BF-Löhne neu in KST 2110 (Budget: Kostenstelle 2200)</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	89'640.59	65'200.00	24'440.59 <i>kommunale DaZ-,PMT, Logo- und BF-Löhne neu in KST 2110 (Budget: Kostenstelle 2200)</i>
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'385.85	500.00	11'885.85 <i>kommunale DaZ-,PMT, Logo- und BF-Löhne neu in KST 2110 (Budget: Kostenstelle 2200)</i>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'861.43		13'861.43 <i>effektive Abschreibungen höher als budgetiert</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'048'428.00	994'300.00	54'128.00 <i>höhere Kosten von kantonalem Lehrpersonal (monatliche Abrechnung Bildungsdirektion Kanton Zürich)</i>
2130	Sekundarstufe			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'300.00	85'000.00	-36'700.00 <i>weniger GymischülerInnen als prognostiziert</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	521'629.00	933'800.00	-412'171.00 <i>Gemeinde Nürensdorf, Kosten Schulgeld Sek nur für 2. HJ. 2023; Die Kosten wurden in der Vergangenheit pro Jahr jeweils von August - Juli des Folgejahrs gestellt. Eine Abgrenzung der Kosten für das 1. HJ. des Folgejahrs wurde nie vorgenommen. Die Gemeinde Nürensdorf rechnet neu pro Halbjahr und nicht mehr Jahr ab. Die Kosten für das 1. HJ 2023 wurden deshalb bereits im Jahresabschluss 2022 berücksichtigt.</i>
2170	Schulliegenschaften			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	182'387.40	147'000.00	35'387.40 <i>Personalkosten mit Berücksichtigung von Rückerstattung Krankentaggeld, Konto 2170.3010.09, leicht höher als budgetiert; im Vergleich zum Vorjahr 2022 (CHF 165'539.65) im Verhältnis</i>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'146.80		-23'146.80 <i>Taggeldentschädigung 1 Fall für 2023, nicht budgetiert da Unfall nicht vorhersehbar</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'279.65	40'000.00	10'279.65 <i>allgemeine Kostensteigerung (Strom und Heizöl)</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	130'131.33	80'000.00	50'131.33 <i>effektive Abschreibungen höher als budgetiert</i>
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		47'600.00	-47'600.00 <i>Verzicht auf interne Verrechnung von Mieten seit 2022 vorgenommen (Thematik interne Verrechnungen werden gesamtheitlich im 2024 neu bewertet)</i>
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-18'000.00	18'000.00 <i>Mietzinseinnahmen Verein Kinderhaus Chrüsimüsi neu in Funktion 290 "Verwaltungsliegenschaften", Konto 290.4470.00</i>
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-10'600.00	10'600.00 <i>Verzicht auf interne Verrechnung von Personalkosten Schulhausabwarte seit 2022, da bereits in zugehöriger Funktion in Personalkosten berücksichtigt</i>

2180	Tagesbetreuung				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		23'800.00	-23'800.00	<i>Verzicht auf interne Verrechnung seit 2022 (Thematik interne Verrechnungen werden gesamtheitlich im 2024 neu bewertet)</i>
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'882.00		-13'882.00	<i>Elternbeiträge Mittagstisch der Schule (neu ab SJ 24/25), nicht budgetiert</i>
2190	Schulleitung				
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'500.00	-10'500.00	<i>Verzicht auf interne Verrechnung von Sachaufwand (Thematik interne Verrechnungen werden gesamtheitlich im 2024 neu bewertet)</i>
2192	Volksschule Sonstiges				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14'500.00	-14'500.00	<i>Verzicht auf interne Verrechnung seit 2022 (Thematik interne Verrechnungen werden gesamtheitlich im 2024 neu bewertet)</i>
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	188'163.65		188'163.65	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (budgetiert auf Unterkonten 3020.01-3020.06); ab 2024 werden die Lohnkosten für sonderpädagogische Massnahmen in der Kostenstelle 2120 "Primarschule" verbucht.</i>
3020.01	Löhne Schulpsychologischer Dienst		41'200.00	-41'200.00	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (Budget: Konten 3020.01-3020.06)</i>
3020.02	Löhne Logopädie		91'000.00	-91'000.00	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (Budget: Konten 3020.01-3020.06)</i>
3020.04	Löhne Psychomotorik		27'700.00	-27'700.00	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (Budget: Konten 3020.01-3020.06)</i>
3020.05	Löhne DaZ (Deutsch als Zweitsprache)		88'500.00	-88'500.00	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (Budget: Konten 3020.01-3020.06)</i>
3020.06	Löhne Begabtenförderung		17'500.00	-17'500.00	<i>Verbuchung Lohnkosten seit 2022 auf Konten 3020.00 (Budget: Konten 3020.01-3020.06)</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	244'722.95	259'400.00	-14'677.05	<i>1 budgetiertes Vikariat war nicht nötig, 1 DAG um ein Jahr verschoben</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		11'400.00	-11'400.00	<i>Finanzierungsbeitrag Spitalschulen seit 2022 auf Konto 2200.3631.02 verbucht (budgetiert auf Konto 2200.3631.00)</i>
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	55'000.00		55'000.00	<i>Abgrenzung Finanzierungsbeitrag Sonderschulen (1 Fall), in Budget nicht berücksichtigt</i>
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	11'000.00		11'000.00	<i>Finanzierungsbeitrag Spitalschulen seit 2022 auf Konto 2200.3631.02 verbucht (budgetiert auf Konto 2200.3631.00)</i>
2990	Bildung, übriges				
3631.04	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	14'000.00		14'000.00	<i>Aufteilung Gemeindebeiträge Leistungen EG BBG (Konto 2990.3631.04) und KJHG (Konto 5440.3631.03) nicht budgetiert</i>

Kultur, Sport und Freizeit

3

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
3210	Bibliotheken und Literatur			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'148.15	50'700.00	18'448.15 <i>zu tief budgetierte Lohnkosten, im Vergleich zum Vorjahr 2022 im Verhältnis (VJ 2022: CHF 63'467.70)</i>
3290	Kultur, übriges			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'902.25	11'500.00	16'402.25 <i>Gagen Kulturevents seit 2022 auf Konto 3290.3130.00 (budgetiert in Konto 3290.3131.00)</i>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		18'000.00	-18'000.00 <i>Gagen Kulturevents seit 2022 auf Konto 3290.3130.00 (budgetiert in Konto 3290.3131.00)</i>

3320	Massenmedien			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'212.85	48'200.00	24'012.85 <i>Bereinigung nicht korrekte Abgrenzung Publikation Dorfblitz aus Vorjahr 2022</i>

4

Gesundheit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime			
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	254'364.90	244'000.00	10'364.90 <i>Pflegefinanzierungsbeiträge stehen und fallen mit den Anzahl Bewohnern und deren Pflegestufe (VJ 2022: CHF 234'643.75)</i>
3634.46	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Langzeitpflege	91'612.75	164'000.00	-72'387.25 <i>Pflegefinanzierungsbeiträge stehen und fallen mit den Anzahl Bewohnern und deren Pflegestufe (VJ 2022: CHF 88'286.35)</i>
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Langzeitpflege	229'030.60	180'000.00	49'030.60 <i>Pflegefinanzierungsbeiträge stehen und fallen mit den Anzahl Bewohnern und deren Pflegestufe (VJ 2022: CHF 174'456.50); zudem Nachzahlung Heimpflege 2021-2023 einer Person für CHF 70'346.40</i>
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)			
3632.50	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleistungen ambul. Krankenpflege (Spitex)	167'532.05	136'800.00	30'732.05 <i>Finanzierung steht und fällt mit der Anzahl Patienten, die eine ambulante Pflege benötigen (VJ 2022: CHF 152'589.50)</i>
3632.54	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	14'072.00		14'072.00 <i>Finanzierung steht und fällt mit der Anzahl Patienten, die eine ambulante Pflege benötigen (VJ 2022: CHF 435.30)</i>
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. nichtpflegerische Spitex-Leistungen	103.35	14'300.00	-14'196.65 <i>Beiträge werden im Konto 4215.3635.50 verbucht (Budget: Konto 4215.3634.54)</i>
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)	34'926.90		34'926.90 <i>Finanzierung steht und fällt mit der Anzahl Patienten, die eine ambulante Pflege benötigen</i>

5

Soziale Sicherheit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
5120	Prämienverbilligungen			
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	69'022.40	10'800.00	58'222.40 <i>Beiträge an Krankenkassen abhängig von Anzahl Sozialhilfeempfänger (VJ 2022: CHF 53'836.45)</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-67'758.90	-10'800.00	-56'958.90 <i>höhere Ausgaben in Funktion Prämienverbilligung und dementsprechend höherer Staatsbeitrag als budgetiert</i>

5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	203'643.00	220'000.00	-16'357.00	<i>tiefere Ergänzungsleistungen zur IV als budgetiert (VJ 2022: CHF 195'455.00)</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-148'448.25	-80'000.00	-68'448.25	<i>zu tief budgetierter Staatsbeitrag (im Vergleich VJ 2022: CHF -137'476.70)</i>
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	251'792.00	320'000.00	-68'208.00	<i>tiefere Ergänzungsleistungen zur AHV als budgetiert (VJ 2022: CHF 322'580.00)</i>
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	19'407.60	35'000.00	-15'592.40	<i>tiefere Ergänzungsleistungen für Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV) aufgrund Todesfälle (VJ 2022: CHF 17'103.10)</i>
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)	-27'744.00		-27'744.00	<i>mehr Rückerstattungen aus Nachlässen erhalten als angenommen (VJ 2022: CHF 6'900)</i>
5350	Leistungen an das Alter				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'600.00		16'600.00	<i>Beiträge für die Fachstelle Altersfragen wurden fälschlicherweise auf den Konto 5350.3636.00 budgetiert. Der budgetierte Aufwand wurde zudem zu hoch eingeschätzt.</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		38'300.00	-38'300.00	<i>Beiträge für die Fachstelle Altersfragen werden unter dem Konto 5350.3632.00 ausgewiesen</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'677.90	28'500.00	-16'822.10	<i>weniger Alimentenbevorschussungen als angenommen (abhängig der Anzahl der Unterstützten Personen VJ 2022: CHF 20'843.50)</i>
5440	Jugendschutz				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	268'806.35	183'400.00	85'406.35	<i>höherer Beiträge KJG pro Einwohner für das Jahr 2023 als budgetiert + Nachzahlung Differenz 2022 (CHF 101.07 anstatt CHF 87.50)</i>
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	74'640.80		74'640.80	<i>Aufteilung Gemeindebeiträge Leistungen EG BBG (Konto 2990.3631.04) und KJHG (Konto 5440.3631.03) nicht budgetiert</i>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'500.00	56'000.00	-35'500.00	<i>Gemeinde Nürensdorf, Kosten Jugendarbeit nur für 2. HJ. 2023; Die Kosten wurden in der Vergangenheit pro Jahr jeweils von August - Juli des Folgejahrs gestellt. Eine Abgrenzung der Kosten für das 1. HJ. des Folgejahrs wurde nie vorgenommen. Die Gemeinde Nürensdorf rechnet neu pro Halbjahr und nicht mehr Jahr ab. Die Kosten für das 1. HJ 2023 wurden deshalb bereits im Jahresabschluss 2022 berücksichtigt.</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		18'500.00	-18'500.00	<i>versehentliche Budgetierung</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'100.33	142'600.00	-100'499.67	<i>Die Kinderkrippe Chrüsümüsi hat im Jahr 2023 aufgrund der guten Auslastung einen wesentlichen kleineren Betriebsbeitrag benötigt als budgetiert war.</i>
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		-71'400.00	71'400.00	<i>Verzicht auf interne Verrechnung seit 2022 (Thematik interne Verrechnungen wird gesamtheitlich im 2024 aufgearbeitet)</i>
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose				
3637.60	Überbrückungsleistungen		25'000.00	-25'000.00	<i>keine Leistungen notwendig (seit 2021)</i>
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		-25'000.00	25'000.00	<i>keine Rückerstattungen Überbrückungsleistungen, da keine Leistungen notwendig (seit 2021)</i>
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	34'136.00	45'000.00	-10'864.00	<i>Beihilfen abhängig von unterstützungsbedürftigen Personen (VJ 2022: CHF 28'190)</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-23'824.50	-10'400.00	-13'424.50	<i>zu tief budgetierter Staatsbeitrag (im Vergleich VJ 2022: CHF -14'287.25)</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	28'732.10	99'000.00	-70'267.90	<i>tiefere Leistungen in den einzelnen Sozialhilfeauszahlungen</i>

3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	21'635.30		21'635.30	Anstieg der Anzahl ausländischer Staatsangehörige welche Sozialhilfe beziehen
5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	99'798.80	39'600.00	60'198.80	Aufstockung Kontingent Flüchtlinge aufgrund Ukraine-Krieg und der darausfolgenden Kontigenterhöhung von 0.9 % auf 1.3 %
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	153'153.35	81'000.00	72'153.35	höhere Prozesskosten für die Betreuung der Flüchtlinge aufgrund der Kontigenterhöhung
5790	Fürsorge, übriges				
3105.00	Lebensmittel	11'928.40		11'928.40	Lebensmittel für Mittagstisch versehentlich nicht budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'423.70		17'423.70	Akustikvorhänge Raum Allmend sowie div. Aufwändungen für Jugendnetzwerk und Alterforum
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'206.60	12'000.00	38'206.60	höhere Kosten für IAZH 2023 AfV
4390.00	Übriger Ertrag	88'101.04		88'101.04	Bereinigung Altlasten 2020 Korrektur Saldo Lohn- & Rentenverwaltung per 31.12.2022
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-20'160.00		-20'160.00	Abgrenzung IAZH Staatsbeitrag Integrationspauschle 2023, in Budget nicht berücksichtigt

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
6150	Gemeindestrassen				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'900.60	64'700.00	46'200.60	Lohnaufwände Werksangestellte seit 2022 in Konto 290.3010.00 und 6150.3010.00 verbucht (budgetiert in Funktionen 6150, 7101, 7201, 8120)
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'058.50	21'500.00	-11'441.50	weniger Ressourceneinsatz als erwartet
3120.01	Energie Pumpanlagen	41'239.40		41'239.40	Ver- und Entsorgung Pumpanlagen ab 2022 in Konto 6150.3120.01 verbucht (budgetiert in Konto 6150.3120.02)
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	10'500.30	67'000.00	-56'499.70	Ver- und Entsorgung Pumpanlagen ab 2022 in Konto 6150.3120.01 verbucht (budgetiert in Konto 6150.3120.02)
3141.10	Winterdienst	35'190.37	50'000.00	-14'809.63	weniger Einsätze als erwartet
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	397'275.19	280'000.00	117'275.19	effektive Abschreibungen höher als budgetiert aufgrund neuer Abschreibung Sanierung Säntisstrasse
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'360.36		19'360.36	effektive Abschreibungen höher als budgetiert
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'100.00		20'100.00	interne Verrechnung von Lohnanteilen Werkangestellte nicht budgetiert (Vergleich VJ 2022: CHF 19'800.00)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-273'660.41	-216'400.00	-57'260.41	Staatsbeitrag VBUG 2023 vom Kanton Zürich
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-89'900.00		-89'900.00	interne Verrechnung von Lohnanteilen Werkangestellte nicht budgetiert (Vergleich VJ 2022: CHF - 87'900.00)
6210	Bahninfrastruktur				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'740.50	15'000.00	-10'259.50	Abo für Mobility-Elektroauto wurde per 28.02.2023 gekündigt
6220	Regionalverkehr				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	128'809.00		128'809.00	ZVV Gemeindebeitrag ab 2022 in Konto 6220.3634.00 verbucht (budgetiert in Konto 6220.3634.01)
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)		120'400.00	-120'400.00	ZVV Gemeindebeitrag ab 2022 in Konto 6220.3634.00 verbucht (budgetiert in Konto 6220.3634.01)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		57'500.00	-57'500.00 <i>Lohnaufwände Werksangestellte seit 2022 in Konto 290.3010.00 und 6150.3010.00 verbucht (budgetiert in Funktionen 6150, 7101, 7201, 8120)</i>
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	114'110.45	145'000.00	-30'889.55 <i>niedrigerer Wasserverbrauch als in Budget angenommen</i>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'742.09	170'000.00	-119'257.91 <i>effektive Abschreibungen tiefer als budgetiert</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'771.99		12'771.99 <i>effektive Abschreibungen höher als budgetiert</i>
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	48'996.73		48'996.73 <i>Einlage in Spezialfinanzierung</i>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'100.00		41'100.00 <i>interne Verrechnung von Lohnanteilen Werkangestellte nicht budgetiert (Vergleich VJ 2022: CHF 40'500.00)</i>
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriechtabfuhr	-380'459.90	-410'000.00	29'540.10 <i>niedrigerer Wasserverkauf als in Budget angenommen</i>
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-65'500.00	65'500.00 <i>effektive Einlage (nicht Entnahme) Spezialfinanzierung (Konto 7101.3510.00)</i>
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		27'700.00	-27'700.00 <i>Lohnaufwände Werksangestellte seit 2022 in Konto 290.3010.00 und 6150.3010.00 verbucht (budgetiert in Funktionen 6150, 7101, 7201, 8120)</i>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	153.00	13'000.00	-12'847.00 <i>kein Bedarf, respektive verschoben</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'719.08	15'000.00	19'719.08 <i>unerwartete Reparaturen von Defekten sowie darauf folgende Reinigungsaufwände</i>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'300.00		21'300.00 <i>interne Verrechnung von Lohnanteilen Werkangestellte nicht budgetiert (Vergleich VJ 2022: CHF 21'100.00)</i>
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-350'000.00	350'000.00 <i>Einnahmen Wasserabgaben seit 2022 in Konto 7201.4240.01 verbucht (budgetiert in Konto 7101.4240.00)</i>
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriechtabfuhr	-328'365.35		-328'365.35 <i>Einnahmen Wasserabgaben seit 2022 in Konto 7201.4240.01 verbucht (budgetiert in Konto 7101.4240.00)</i>
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'286.82	55'000.00	57'286.82 <i>Aufwand Kehrriechentsorgung seit 2022 in Konto 7301.3130.00 verbucht (budgetiert in Konto 7301.3130.02 / 7301.3130.03)</i>
3130.02	Mitgliederbeiträge		55'000.00	-55'000.00 <i>Aufwand Kehrriechentsorgung seit 2022 in Konto 7301.3130.00 verbucht (budgetiert in Konto 7301.3130.02 / 7301.3130.03)</i>
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriechtabfuhr	-87'124.95	-75'000.00	-12'124.95 <i>höhere Einnahmen für Kehrriechtabfuhr als budgetiert</i>
7710	Friedhof und Bestattung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'470.30	70'000.00	12'470.30 <i>überdurchschnittlich mehr Todesfälle im Jahr 2023</i>
7900	Raumordnung			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50'124.15	35'000.00	15'124.15 <i>keine effektiven Abschreibungen im Bereich Raumordnung</i>

8

Volkswirtschaft

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
8120	Strukturverbesserungen			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		28'700.00	-28'700.00 <i>Lohnaufwände Werksangestellte seit 2022 in Konto 290.3010.00 und 6150.3010.00 verbucht (budgetiert in Funktionen 6150, 7101, 7201, 8120)</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'507.50	16'600.00	-13'092.50 <i>weniger Pflegearbeiten durch Forstpersonal ausgeführt</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'448.94	8'000.00	10'448.94 <i>effektive Abschreibungen höher als budgetiert</i>
8200	Forstwirtschaft			
3130.04	Akkordgruppen	56'647.65	70'000.00	-13'352.35 <i>im letzten Jahr weniger Holz genutzt</i>
3130.06	Auszahlung Privatwald	47'689.15		47'689.15 <i>Auszahlungen Privatwald seit 2022 in Konto 8200.3130.06 verbucht (budgetiert in Konto 8200.3130.07)</i>
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	4'815.00	36'000.00	-31'185.00 <i>Auszahlungen Privatwald seit 2022 in Konto 8200.3130.06 verbucht (budgetiert in Konto 8200.3130.07)</i>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	41'882.49	60'000.00	-18'117.51 <i>weniger Aufwand für Beförderung als budgetiert, keine grösseren Naturereignisse</i>
4250.01	Stammholz	-91'619.14	-110'000.00	18'380.86 <i>Ertrag aus Schnitzelverkauf neu im Konto 8200.4250.05</i>
4250.05	Schnitzelverkauf	-24'668.00		-24'668.00 <i>Ertrag aus Schnitzelverkauf nicht budgetiert</i>
4250.06	Einnahmen Privatwald	-49'804.70	-25'000.00	-24'804.70 <i>im Privatwald wurde mehr Holz genutzt als vorgesehen</i>
8600	Banken und Versicherungen			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-219'085.25	-153'100.00	-65'985.25 <i>effektive Auszahlung ZKB Gewinnanteil Dividende 2022 höher als budgetiert</i>

9

Finanzen und Steuern

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-6'143'057.35	-5'800'000.00	-343'057.35 <i>Mehrertrag aufgrund leicht höheren Einkommenssteuern</i>
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'038'247.15	-300'000.00	-738'247.15 <i>zwei grössere Kapitalleistungen sowie höhere Nachforderungen durch Einschätzungen des Kantonalen Steueramtes</i>
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-14'925.50	-45'000.00	30'074.50 <i>leicht weniger abgerechnete Fälle mit tieferen Anteilen</i>
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	172'751.20	300'000.00	-127'248.80 <i>leicht weniger abgerechnete Fälle mit tieferen Anteilen</i>
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'324'159.75	-1'300'000.00	-24'159.75 <i>geringfügige Abweichung, schwierig zu budgetieren</i>
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-314'868.25	-200'000.00	-114'868.25 <i>höhere Nachforderungen durch Einschätzungen des Kantonalen Steueramtes</i>
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	49'885.50		49'885.50 <i>wurde nicht separat budgetiert</i>

4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	88'095.84	-30'000.00	118'095.84	<i>mehrere betragsmässig hohe "Nachträglich Veranlagte" abgerechnet</i>
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-5'931.90	-30'000.00	24'068.10	<i>Durchschnitt letzte 3 Jahre budgetiert, stark schwankend und abhängig von den Einschätzungen des Kantonalen Steueramtes</i>
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-15'347.20		-15'347.20	<i>wurde nicht separat budgetiert</i>
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'314'271.20	-850'000.00	-464'271.20	<i>unvorhersehbare Handänderungen und Veranlagung von Sunnehof</i>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'412.45	20'000.00	-13'587.55	<i>nur nötigster Unterhalt gemacht (grösstenteils Abbruchliegenschaften)</i>
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-195'221.55	-212'700.00	17'478.45	<i>zu hoch budgetiert</i>
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	1'547'800.00		1'547'800.00	<i>Neubewertung Finanzvermögen: Parzelle Kat.-Nr. 1067 (Volg), Neubewertung gemäss Baurechtsvertrag</i>
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-868'472.00		-868'472.00	<i>Neubewertung Finanzvermögen: Wertberichtigung Rüeswiesen, Kat.-Nr. 80, Umzonung in Gewerbezone 2023</i>
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	-368'100.00		-368'100.00	<i>Neubewertung Finanzvermögen: Anteil Parzelle Kat.-Nr. 1008 (Brüelgasse 8), Neubewertung gemäss Baurechtsvertrag</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	2'367'477.53	1'111'285.64 1'256'191.89	2'038'900	1'069'200 969'700	2'803'351.95	899'327.26 1'904'024.69
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	406'698.98	45'693.70 361'005.28	442'900	31'400 411'500	418'093.38	42'813.39 375'279.99
2	Bildung Nettoergebnis	4'272'099.23	37'271.95 4'234'827.28	4'669'300	47'500 4'621'800	4'317'856.76	113'190.75 4'204'666.01
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	392'762.86	60'166.50 332'596.36	373'200	44'300 328'900	405'003.56	45'861.60 359'141.96
4	Gesundheit Nettoergebnis	868'694.65	868'694.65	821'600	821'600	861'392.10	861'392.10
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'506'700.23	488'663.77 1'018'036.46	1'461'500	487'400 974'100	1'392'065.80	616'331.55 775'734.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	999'920.71	379'853.86 620'066.85	825'700	216'400 609'300	973'162.60	89'039.25 884'123.35
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'145'129.20	913'063.33 232'065.87	1'250'100	1'015'700 234'400	1'231'249.84	996'438.31 234'811.53
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	202'001.30 231'833.29	433'834.59	277'700 58'700	336'400	225'013.35 190'823.65	415'837.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'608'374.75 9'898'379.67	11'506'754.42	54'600 8'610'500	8'665'100	42'665.78 10'440'056.94	10'482'722.72
Total Aufwand / Ertrag		13'769'859.44	14'976'587.76	12'215'500	11'913'400	12'669'855.12	13'701'561.83
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			1'206'728.32		302'100	1'031'706.71	
Total		14'976'587.76	14'976'587.76	12'215'500	12'215'500	13'701'561.83	13'701'561.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'976'587.76	14'976'587.76	12'215'500	12'215'500	13'701'561.83	13'701'561.83
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'367'477.53	1'111'285.64	2'038'900	1'069'200	2'803'351.95	899'327.26
	Nettoergebnis		1'256'191.89		969'700		1'904'024.69
01	Legislative und Exekutive	266'613.40	2'550.00	256'800		276'123.35	800.00
	Nettoergebnis		264'063.40		256'800		275'323.35
0110	Legislative	72'804.80		62'200		59'514.40	
	Nettoergebnis		72'804.80		62'200		59'514.40
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	29'232.80		23'100		24'979.30	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'527.50		3'600		3'269.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	199.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'068.30		1'200		1'919.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	175.55		400		122.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	346.05		300		334.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87.85				41.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					144.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'214.00		10'000		13'865.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'429.80		10'300		7'220.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'031.60		10'800		6'118.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	492.05		1'500		1'499.75	
0120	Exekutive	193'808.60	2'550.00	194'600		216'608.95	800.00
	Nettoergebnis		191'258.60		194'600		215'808.95
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	111'000.00		110'000		111'523.90	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	32'919.90		23'500		33'897.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					10'623.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'224.80		7'100		8'394.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	288.90		2'700		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'391.85		1'400		1'511.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	930.00		2'000		512.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'932.80		8'500		2'266.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'314.55		6'900		6'845.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			1'000		104.00	
3130.02	Mitgliederbeiträge	10'530.00		10'300		12'506.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'424.65		14'000		11'267.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'851.15		2'900		9'872.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					178.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'800		6'685.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'550.00				800.00
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	2'100'864.13	1'108'735.64	1'782'100	1'069'200	2'527'228.60	898'527.26
			992'128.49		712'900		1'628'701.34
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	438'448.18	235'484.74	267'700	338'000	952'557.30	93'867.51
			202'963.44	70'300			858'689.79
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					3'239.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	232'957.95		91'100		243'271.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-126'698.65				-57'274.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'243.50		5'900		11'430.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'080.00		7'100		31'505.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.30		3'300		2'708.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	877.60		1'100		2'053.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	925.90		1'100		1'960.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		3'000		2'157.40	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		1'500		4'274.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					-173.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'676.35		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		500		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'662.75		2'000		2'627.90	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	191'995.57		109'600		205'622.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	28'403.14		16'000		30'517.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Mitgliederbeiträge	1'240.00				570.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter / Entsorgung (Sonderabfuhr, Glas, Grüngut, Papier, Altöl usw.)					1'070.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'107.35				37'558.35	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'150.00				14'042.95	
3137.00 Steuern und Abgaben					160.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	441.90		500		328.15	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	203.00		1'500		147.70	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	20.00					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					40.00	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					-138.10	
3499.00 Übriger Finanzaufwand / Skontoabzüge	21'002.96				402'838.26	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'028.56		6'700		5'293.59	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'640.00		7'000		6'585.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'300			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		760.00		700		128.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'963.15		3'000		1'367.85
4260.01 Rückerstattungen Betriebskosten						265.25
4390.00 Übriger Ertrag						60.00
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		6'737.50				
4420.00 Dividenden FV						178.75
4450.00 Erträge aus Darlehen VV						13'750.00
4499.00 Übriger Finanzertrag		92'722.69				630.56
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		73'932.00		70'000		1'188.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		634.85		25'000		11'656.20
4612.01 Entschädigungen von anderen Kirchgemeinden f. Steuerbezug		23'624.55				22'322.90
4612.02 Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden u. Zweckverbänden		25'110.00		32'900		42'320.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				33'400		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen				173'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	702'355.87	157'994.30	636'900	60'000	680'637.08	200'268.65
	Nettoergebnis		544'361.57		576'900		480'368.43
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			12'000			
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	9'000.00				12'109.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	370'784.55		333'200		377'578.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'983.20		22'200		23'588.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'721.45		36'000		46'073.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'636.57		13'300		5'917.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'040.10		4'200		4'352.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'198.90		4'500		4'660.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'677.20		2'000		1'925.00	
3091.00	Personalwerbung	4'151.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'771.80		1'100		4'157.35	
3100.00	Büromaterial	5'294.05		10'000		13'621.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	423.00				937.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'035.00		700		2'495.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					125.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00				349.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	853.00		1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware					667.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	438.75		2'600		2'458.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'337.45		15'000		9'557.60	
3130.02	Mitgliederbeiträge	6'265.75				3'064.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	317.90				85.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'577.50		20'000		4'350.85	
3132.01	Baugesuche, Baukontrollen, Baubewilligungen	26'238.45		45'000		29'163.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	108'970.20		70'000		92'134.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'295.85		7'000		6'887.15	
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'175.95		2'500		4'004.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'090.60		5'400		639.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'760.55		26'000		8'217.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'324.15				1'260.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	457.55				158.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'792.80				1'792.79	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	2'142.60				2'142.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'300.00				16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		250.00				
4210.01	Baubewilligungsgebühren		35'731.30		60'000		46'524.15
4210.02	Einbürgerungsgebühren		100.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		163.00				674.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		750.00				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						32'070.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'000.00				121'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	960'060.08	715'256.60	877'500	671'200	894'034.22	604'391.10
	Nettoergebnis		244'803.48		206'300		289'643.12
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'997.60				453.75	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'077.50		86'000		142'622.85	
3049.00	Übrige Zulagen			2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'349.95		5'600		9'070.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'829.60		11'500		13'405.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'594.30		3'200		3'564.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'564.95		1'100		1'574.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'682.55		1'200		1'657.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'575.55				5'924.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		438.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'621.52		6'500		4'446.40	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte					72.70	
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'418.85		16'000		6'240.03	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	74'157.09		80'000		29'004.96	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung					89.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'563.10		25'000		21'679.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge					115.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'888.60		9'000		14'928.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'735.40		5'500		2'986.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'750.04		45'000		45'307.63	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkgebäude / Gemeindezentrum)					933.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'509.40		15'000		25'852.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			37'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	53.20				19.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'682.80				1'067.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	519'051.80		480'000		515'084.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'556.28		2'000		1'556.29	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			7'300		7'340.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'400.00		37'900		38'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'189.00		4'000		5'420.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'304.70		27'000		15'738.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		387'062.90		382'000		297'532.30
4470.02	Baurechtszinsen				25'200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'700.00				53'700.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		232'000.00		233'000		232'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	406'698.98	45'693.70	442'900	31'400	418'093.38	42'813.39
	Nettoergebnis		361'005.28		411'500		375'279.99
11	Öffentliche Sicherheit	21'930.50	1'533.35	34'800	17'500	21'090.00	1'181.90
	Nettoergebnis		20'397.15		17'300		19'908.10
1110	Polizei	21'930.50	1'183.35	29'600	15'900	21'060.00	981.90
	Nettoergebnis		20'747.15		13'700		20'078.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55.50		100			
3130.02	Mitgliederbeiträge			200		100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'875.00		29'300		20'960.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		913.35		15'900		311.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		370.00				400.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriechtabfuhr						70.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		-100.00				200.00
1120	Verkehrssicherheit		350.00	5'200	1'600	30.00	200.00
	Nettoergebnis	350.00		3'600	170.00		
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)			4'600			
3049.00	Übrige Zulagen			200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		350.00		1'400		200.00
4270.00	Bussen				200		
12	Rechtssprechung	4'020.90	250.00	6'500	1'400	5'455.05	690.00
	Nettoergebnis		3'770.90		5'100		4'765.05
1200	Rechtssprechung	4'020.90	250.00	6'500	1'400	5'455.05	690.00
	Nettoergebnis		3'770.90		5'100		4'765.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'340.00		5'300		4'800.00	
3049.00	Übrige Zulagen			200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215.75		400		309.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.70		200		10.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.05		100		53.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	42.40				21.20	
3130.02	Mitgliederbeiträge	180.00		200		180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				79.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		250.00		1'400		690.00
14	Allgemeines Rechtswesen	220'865.90	25'214.00	206'100	1'500	209'855.15	21'533.04
	Nettoergebnis		195'651.90		204'600		188'322.11
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	220'865.90	25'214.00	206'100	1'500	209'855.15	21'533.04
	Nettoergebnis		195'651.90		204'600		188'322.11
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'661.30					13'030.95	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	10'239.80		7'000			7'832.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						705.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	128'964.80					121'857.20	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt			15'800				
3612.02	Entschädigung an Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten			12'000				
3612.03	Entschädigungen an andere Gemeinden			97'800				
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			8'800			6'430.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		58'500			60'000.00	
4120.00	Konzessionen		300.00					250.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'511.00			1'500		21'083.04
4210.01	Baubewilligungsgebühren		4'203.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00					200.00
15	Feuerwehr	126'318.23	1'050.00	146'100			130'134.03	4'899.55
	Nettoergebnis		125'268.23			146'100		125'234.48
1500	Feuerwehr	126'318.23	1'050.00	146'100			130'134.03	4'899.55
	Nettoergebnis		125'268.23			146'100		125'234.48
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			900				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	270.60		3'000			2'617.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'212.83		12'000			12'150.78	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	121'834.80		130'000			115'366.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			200				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'050.00					4'899.55
16	Verteidigung	33'563.45	17'646.35	49'400		11'000	51'559.15	14'508.90
	Nettoergebnis		15'917.10			38'400		37'050.25
1610	Militärische Verteidigung	150.00					150.00	
	Nettoergebnis		150.00					150.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150.00					150.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1620	Zivilschutz	33'413.45	17'646.35	49'400	11'000	51'409.15	14'508.90	
	Nettoergebnis		15'767.10		38'400		36'900.25	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			200				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	899.30		1'300		803.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'300				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'937.55		7'300		6'322.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	343.00						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'298.60				638.35		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'320.00		1'300		1'320.00		
3321.70	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	-24'000.00						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'215.00		27'600		27'525.00		
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	16'000.00		10'000		14'400.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		400		400.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46.35					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter							508.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'600.00		1'000			-600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		16'000.00		10'000			14'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen							200.00
2	BILDUNG	4'272'099.23	37'271.95	4'669'300	47'500	4'317'856.76	113'190.75	
	Nettoergebnis		4'234'827.28		4'621'800		4'204'666.01	
21	Obligatorische Schule	3'510'065.88	37'271.95	3'875'000	47'500	3'550'319.91	113'190.75	
	Nettoergebnis		3'472'793.93		3'827'500		3'437'129.16	
2110	Kindergarten	403'374.91		412'400		363'699.95		
	Nettoergebnis		403'374.91		412'400		363'699.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'311.71		77'000		45'568.15		
3042.00	Verpflegungszulagen	83.45		1'600		80.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'634.30		5'100		3'353.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'262.60		6'800		6'252.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'330.45		2'000		130.45		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	608.20		1'000		582.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'049.85		300		28.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		3'100		430.00	
3104.01	Lehrmittel	2'354.55		2'200		1'577.30	
3104.02	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KB	1'462.75		1'500		1'534.65	
3104.03	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KC	1'746.95		1'500		1'672.85	
3104.12	Schulmaterial					54.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'842.00		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	435.90		500		369.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'922.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	307.35		300		545.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen KA	314.60		300		283.55	
3170.02	Reisekosten und Spesen KB	284.25		300		130.45	
3170.03	Reisekosten und Spesen KC	702.40		300		133.80	
3171.10	Exkursionen, Schulreisen KA	479.80		900		967.80	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen KB	334.00		800		378.00	
3171.12	Exkursionen, Schulreisen KC	534.00		900		691.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	321'145.80		300'000		296'013.10	
2120	Primarstufe	1'462'641.21	10'658.80	1'331'000	14'000	1'301'547.47	16'321.00
	Nettoergebnis		1'451'982.41		1'317'000		1'285'226.47
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	400.00		800		108.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'783.55				8'834.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	89'640.59		65'200		70'056.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	704.00		2'100		320.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'741.70		4'400		4'341.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'537.25		4'100		4'801.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'299.82		2'200		672.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'462.95		900		753.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'385.85		500		546.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'655.00		10'700		3'292.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'875.95		3'700		2'162.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	716.68					
3104.00	Lehrmittel	18'443.75		22'000		19'041.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.11	Lehrmittel (didaktisches Material)	503.50		5'300		2'624.85	
3104.13	Teambibliothek	1'698.45		2'000		787.80	
3104.15	Lernsoftware	1'807.81		5'000		3'231.14	
3104.17	Schul-/Verbrauchsmaterial Primarschule	22'205.70		20'900		19'879.45	
3104.19	Schul-/Verbrauchsmaterial Handarbeit	15'147.80		16'000		13'855.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'400.00		1'800		1'020.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'462.30		3'000		1'038.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'281.70		2'600		1'553.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	22'480.65		23'000		20'621.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'719.68		21'900		8'003.15	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	87.20					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'838.00		12'100		2'598.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					11'094.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	759.35					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'383.35		3'500		3'845.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'960.00		15'000		7'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					7'500.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'474.05		14'000		13'726.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'062.20		1'700		1'272.55	
3170.11	Lerngruppenkredit UA	290.55		300		422.75	
3170.12	Lerngruppenkredit UB	655.85		300		775.40	
3170.13	Lerngruppenkredit UC	305.80		300		367.80	
3170.14	Lerngruppenkredit MA	362.45		300		396.55	
3170.15	Lerngruppenkredit MB	379.70		300		303.75	
3170.16	Lerngruppenkredit MC	102.80		300		268.80	
3170.17	Lerngruppenkredit UD	685.45		300		263.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'378.05		2'900		21'912.28	
3171.02	Projektwoche Primarschule	8'055.00		11'000			
3171.13	Exkursionen, Schulreisen UA	346.75		1'500		327.00	
3171.14	Exkursionen, Schulreisen UB	666.55		1'500		605.90	
3171.15	Exkursionen, Schulreisen UC	366.00		1'500		308.15	
3171.16	Exkursionen, Schulreisen MA	1'188.40		1'500		384.50	
3171.17	Exkursionen, Schulreisen MB	1'716.55		1'500		1'536.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.18	Exkursionen, Schulreisen MC	1'512.50		1'500		1'579.00	
3171.19	Lerngruppenlager MST					1'100.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen UD	127.20		1'000		271.80	
3171.21	Schneesportlager	27'443.75		30'000		28'986.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'861.43				7'239.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'048'428.00		994'300		997'579.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'033.60		1'300		1'831.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'816.00		15'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'478.80		14'000		16'321.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		180.00				
2130	Sekundarstufe	581'053.40	1'200.00	1'035'900	2'900	840'718.35	1'770.00
	Nettoergebnis		579'853.40		1'033'000		838'948.35
3104.00	Lehrmittel	1'480.40		2'500		1'596.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'300.00		85'000		47'100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	521'629.00		933'800		781'800.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'644.00		14'600		10'221.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		2'900		1'770.00
2140	Musikschulen	110'002.45		109'600		104'363.10	
	Nettoergebnis		110'002.45		109'600		104'363.10
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	236.75					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.00		1'000		299.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'544.00		3'600		1'542.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106'171.70		105'000		102'521.20	
2170	Schulliegenschaften	508'782.71	11'531.15	509'600	30'600	518'001.64	95'099.75
	Nettoergebnis		497'251.56		479'000		422'901.89
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	591.25				687.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	182'387.40		147'000		165'539.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'146.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'017.50		9'600		10'927.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'315.40		14'000		16'989.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'217.05		9'700		5'315.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'509.00		1'800		1'940.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'027.85		1'900		1'536.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'386.45		13'000		11'771.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'286.40		24'000		15'302.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'279.65		40'000		64'551.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'056.25		21'000		10'112.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					235.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'576.60		11'000		6'288.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'228.30		15'000		14'334.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'465.80		40'000		105'832.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'229.01		20'000		15'949.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'091.65				2'091.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	130'131.33		80'000		62'194.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'532.62		7'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600.00		6'500		6'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			47'600			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'740.00		2'000		6'565.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'791.15				10'674.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				18'000		77'860.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				10'600		
2180	Tagesbetreuung	17'153.95	13'882.00	23'800			
	Nettoergebnis		3'271.95		23'800		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'465.60					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118.15					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	417.15					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	105.15					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69.75					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	83.15					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	168.90					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	867.50					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	138.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'232.45					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'487.25					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			23'800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'882.00				
2190	Schulleitung	271'537.20		283'700		268'925.60	
	Nettoergebnis		271'537.20		283'700		268'925.60
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	58'000.00		58'000		50'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	15'375.70		9'000		12'466.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'056.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					14.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'810.65		4'400		3'489.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	131.15		1'400		136.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	637.80		900		605.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.05				43.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'020.00		4'000		1'711.90	
3091.00	Personalwerbung	100.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'071.65		8'000		7'212.75	
3100.00	Büromaterial	115.25		500		14.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					24.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	568.00		1'100		434.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	733.45		500		173.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'701.45		2'800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	595.00		3'900		315.90	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2'664.10				2'904.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'975.65		5'000		660.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'354.95		28'000		17'102.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'792.10		3'500		668.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	145'883.25		142'200		158'570.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			10'500		11'320.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	82'990.65		81'000		88'752.80	
	Nettoergebnis		82'990.65		81'000		88'752.80
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen					8'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	66'750.90		63'200		65'189.15	
3042.00	Verpflegungszulagen			800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'872.30		4'200		4'711.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'561.40		8'500		7'678.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'123.10		2'600		1'025.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	815.45		800		817.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	867.50		900		838.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					493.00	
2192	Volksschule Sonstiges	72'529.40		88'000		64'311.00	
	Nettoergebnis		72'529.40		88'000		64'311.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'881.75		54'900		48'314.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	171.80				445.75	
3042.00	Verpflegungszulagen			500		2.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'703.20		3'600		3'221.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'095.60		5'700		5'984.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	910.10		2'000		769.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	619.55		700		559.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	494.20		800		457.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'340.00		500		260.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	796.95		800		778.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	723.75		700		723.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'792.50		3'300		2'792.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			14'500			
22	Sonderschulen	748'033.35		794'300		753'536.85	
	Nettoergebnis		748'033.35		794'300		753'536.85
2200	Sonderschulen	748'033.35		794'300		753'536.85	
	Nettoergebnis		748'033.35		794'300		753'536.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					23'276.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	188'163.65				227'732.00	
3020.01	Löhne Schulpsychologischer Dienst			41'200			
3020.02	Löhne Logopädie			91'000			
3020.03	Löhne Schulassistenten			4'200			
3020.04	Löhne Psychomotorik			27'700			
3020.05	Löhne DaZ (Deutsch als Zweitsprache)			88'500			
3020.06	Löhne Begabtenförderung			17'500			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'481.85		2'600		1'942.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'676.35		17'700		16'233.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'306.50		19'400		52'753.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'629.30		9'100		3'375.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'868.10		2'700		2'833.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'734.80		3'400		2'333.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'890.00		7'500		4'539.00	
3104.00	Lehrmittel	10'885.30		10'200		6'560.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'610.55		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'695.40		24'000		18'939.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge	4'740.00				5'090.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	244'722.95		259'400		198'474.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			11'400			
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	55'000.00					
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	11'000.00				12'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	159'776.00		152'600		173'305.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'852.60		2'200		3'448.90	
29	Übriges Bildungswesen	14'000.00				14'000.00	
	Nettoergebnis		14'000.00				14'000.00
2990	Bildung, übriges	14'000.00				14'000.00	
	Nettoergebnis		14'000.00				14'000.00
3631.04	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	14'000.00				14'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	392'762.86	60'166.50	373'200	44'300	405'003.56	45'861.60
	Nettoergebnis		332'596.36		328'900		359'141.96
31	Kulturerbe	5'372.60				3'659.10	
	Nettoergebnis		5'372.60				3'659.10
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'372.60				3'659.10	
	Nettoergebnis		5'372.60				3'659.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'372.60				3'659.10	
32	Kultur, übrige	185'762.71	46'483.05	180'600	30'300	219'748.51	17'861.60
	Nettoergebnis		139'279.66		150'300		201'886.91
3210	Bibliotheken und Literatur	132'089.21	22'355.05	110'700	18'800	120'072.51	4'458.60
	Nettoergebnis		109'734.16		91'900		115'613.91
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'148.15		50'700		63'467.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'263.80		3'300		4'052.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'228.60				3'785.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	697.50		2'000		770.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	713.65		700		703.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					342.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.40		1'300		916.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	123.80					
3100.00	Büromaterial	396.75		400		279.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'258.90		1'900		1'830.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64.90		200		371.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'779.25		12'500		11'099.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	51.00		800		959.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'904.80		2'000		1'125.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'267.25		11'000		6'330.35	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	72.20				1'340.85	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2'630.60		2'900		1'392.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					116.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	371.55					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'839.50		2'300		1'470.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	253.40		500		347.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'073.21				1'073.21	
3610.00	Entschädigungen an öffentliche Gemeindewesen	1'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'000.00		18'200		18'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'234.00		3'500		3'360.00
4250.00	Verkäufe		1'227.00		200		952.00
4390.00	Übriger Ertrag		2'078.05		100		146.60
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'816.00		15'000		
3290	Kultur, übriges	53'673.50	24'128.00	69'900	11'500	99'676.00	13'403.00
	Nettoergebnis		29'545.50		58'400		86'273.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	6'750.00		8'000		6'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'027.40		1'600		1'131.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'136.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	365.70		500		338.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19.15		200		17.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61.80		100		60.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	160.90					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'860.70		2'400		1'379.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'902.25		11'500		76'506.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			4'000		1'064.05	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'500.00				3'080.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			18'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	338.85		1'800		-912.80	
3192.00	Abgeltung von Rechten					648.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					112.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			1'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'300.00		11'200		9'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'250.00				1'250.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		120.00		2'500		180.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'725.00		6'000		7'040.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'283.00		3'000		6'083.00
33	Medien	72'212.85	160.00	48'200		48'141.90	
	Nettoergebnis		72'052.85		48'200		48'141.90
3320	Massenmedien	72'212.85	160.00	48'200		48'141.90	
	Nettoergebnis		72'052.85		48'200		48'141.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'212.85		48'200		48'141.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		160.00				
34	Sport und Freizeit	129'414.70	13'523.45	144'400	14'000	133'454.05	28'000.00
	Nettoergebnis		115'891.25		130'400		105'454.05
3410	Sport	129'414.70	13'523.45	144'400	14'000	133'454.05	28'000.00
	Nettoergebnis		115'891.25		130'400		105'454.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'147.75		700		-68.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'962.25					
3130.02	Mitgliederbeiträge	100.00				100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	991.25		700		548.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'063.45		6'200		4'818.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		3'212.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'500		343.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'150.00		7'500		3'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	121'000.00		122'800		121'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		13'523.45		14'000		28'000.00
4	GESUNDHEIT	868'694.65		821'600		861'392.10	
	Nettoergebnis		868'694.65		821'600		861'392.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	583'456.45		588'000		588'515.30	
	Nettoergebnis		583'456.45		588'000		588'515.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					78'215.70	
	Nettoergebnis						78'215.70
3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					78'215.70	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	583'456.45		588'000		510'299.60	
	Nettoergebnis		583'456.45		588'000		510'299.60
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'641.50					
3632.56	Beiträge an Gemeinden (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- und Übergangspflege	189.95					
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	254'364.90		244'000		234'643.75	
3634.45	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	6'129.20				12'913.00	
3634.46	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	91'612.75		164'000		88'286.35	
3634.47	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	-389.15					
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	672.70					
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	229'030.60		180'000		174'456.50	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)	204.00					
42	Ambulante Krankenpflege	239'612.95		173'500		223'798.75	
	Nettoergebnis		239'612.95		173'500		223'798.75
4210	Ambulante Krankenpflege	1'450.00		2'000		3'596.20	
	Nettoergebnis		1'450.00		2'000		3'596.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150.00		2'000		2'500.00	
3130.02	Mitgliederbeiträge	300.00				300.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)					796.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	238'162.95		171'500		220'202.55	
	Nettoergebnis		238'162.95		171'500		220'202.55
3632.50	Beiträge an Gemeinden (beauftragt. Leistungserb.) f. Pflegeleistungen ambul. Krankenpflege (Spitex)	167'532.05		136'800		152'589.50	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (beauftragt. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	14'072.00				171.30	
3632.56	Beiträge an Gemeinden (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- und Übergangspflege					2'694.90	
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftragt. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	400.40				13'271.05	
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftragt. Leistungserb.) f. nichtpflegerische Spitex-Leistungen	103.35		14'300		435.30	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftragt. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)	34'926.90				20'093.40	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)	21'128.25		20'400		30'947.10	
43	Gesundheitsprävention	40'220.15		46'700		37'954.65	
	Nettoergebnis		40'220.15		46'700		37'954.65
4310	Alkohol- und Drogenprävention					274.05	
	Nettoergebnis						274.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter					274.05	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	17'909.00		16'700		17'387.80	
	Nettoergebnis		17'909.00		16'700		17'387.80
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'061.00		500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'848.00		16'200		16'348.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'039.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	21'663.15		27'200		19'664.00	
	Nettoergebnis		21'663.15		27'200		19'664.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'870.60		2'000		2'185.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	110.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26.65		200		140.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	.85		100		9.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.45		100		24.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		3.30	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			300		441.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'437.45		2'300		937.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	63.90		200		222.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'149.25		21'700		15'699.35	
4340	Lebensmittelkontrolle	648.00		2'800		628.80	
	Nettoergebnis		648.00		2'800		628.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	648.00		2'800		628.80	
49	Gesundheitswesen, übriges	5'405.10		13'400		11'123.40	
	Nettoergebnis		5'405.10		13'400		11'123.40
4900	Gesundheitswesen, übrige	5'405.10		13'400		11'123.40	
	Nettoergebnis		5'405.10		13'400		11'123.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.10				44.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			6'500			
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte					6'916.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'005.00		4'800		4'162.75	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund			2'100			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'506'700.23	488'663.77	1'461'500	487'400	1'392'065.80	616'331.55
	Nettoergebnis		1'018'036.46		974'100		775'734.25
51	Krankheit und Unfall	69'022.40	69'022.40	10'800	16'800	53'836.45	53'836.45
	Nettoergebnis			6'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120	Prämienverbilligungen	69'022.40	69'022.40	10'800	16'800	53'836.45	53'836.45
	Nettoergebnis			6'000			
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	69'022.40		10'800		53'836.45	
4630.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				6'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		67'758.90		10'800		49'899.85
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		1'263.50				3'936.60
52	Invalidität	231'010.90	149'390.25	253'000	80'000	225'092.30	146'173.70
	Nettoergebnis		81'620.65		173'000		78'918.60
5220	Ergänzungsleistungen IV	213'010.90	149'390.25	235'000	80'000	205'092.30	146'173.70
	Nettoergebnis		63'620.65		155'000		58'918.60
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	203'643.00		220'000		195'455.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	9'367.90		15'000		9'637.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		148'448.25		80'000		137'476.70
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)		942.00				8'697.00
5240	Leistungen an Invalide	18'000.00		18'000		20'000.00	
	Nettoergebnis		18'000.00		18'000		20'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000		20'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	306'924.00	202'408.70	415'300	171'700	363'663.00	243'474.35
	Nettoergebnis		104'515.30		243'600		120'188.65
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	539.70	3'727.70	5'200	3'700	2'064.30	3'626.20
	Nettoergebnis	3'188.00			1'500	1'561.90	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	539.70		1'600		2'064.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'600			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				3'700		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		3'727.70				3'626.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	289'784.30	198'681.00	371'800	168'000	358'583.10	239'848.15
	Nettoergebnis		91'103.30		203'800		118'734.95
3181.21	Abschreibung v. Rückerstattungsford. EL (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)	384.70					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'200.00		16'800		18'900.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	251'792.00		320'000		322'580.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	19'407.60		35'000		17'103.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		169'210.00		160'000		232'948.15
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)		27'744.00				6'900.00
4637.21	Rückerstattungen EL zur AHV (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)		1'727.00		8'000		
5350	Leistungen an das Alter	16'600.00		38'300		3'015.60	
	Nettoergebnis		16'600.00		38'300		3'015.60
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'600.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			38'300		3'015.60	
54	Familie und Jugend	427'318.98		439'000	71'400	464'712.55	
	Nettoergebnis		427'318.98		367'600		464'712.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'677.90		28'500		20'843.50	
	Nettoergebnis		11'677.90		28'500		20'843.50
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'677.90		28'500		20'843.50	
5440	Jugendschutz	369'986.65		267'900		300'869.35	
	Nettoergebnis		369'986.65		267'900		300'869.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'320.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.10				.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27.65					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	624.25		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'051.90		1'700		156.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145.40		1'700		344.40	
3130.02	Mitgliederbeiträge	500.00				550.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	268'806.35		183'400		178'826.25	
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	74'640.80				65'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'500.00		56'000		55'992.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			18'500			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	45'654.43		142'600	71'400	142'999.70	
	Nettoergebnis		45'654.43		71'200		142'999.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'554.10					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'100.33		142'600		142'999.70	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				71'400		
55	Arbeitslosigkeit			25'000	25'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose			25'000	25'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen			25'000			
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen				25'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	472'423.95	67'842.42	318'400	122'500	284'761.50	172'847.05
	Nettoergebnis		404'581.53		195'900		111'914.45
5710	Beihilfen / Zuschüsse	34'136.00	29'359.06	45'000	10'400	28'556.00	16'999.25
	Nettoergebnis		4'776.94		34'600		11'556.75
3637.24	Beihilfen	34'136.00		45'000		28'190.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse					366.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'824.50		10'400		14'287.25
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bez. Leistungen)		5'534.56				2'712.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	51'367.40	-465.70	99'000	13'600	98'120.80	61'034.70
	Nettoergebnis		51'833.10		85'400		37'086.10
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	28'732.10		99'000		87'629.10	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	21'635.30					
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'000.00				10'491.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35.00		3'600		2'545.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-6'296.60				12'148.20
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		185.40		10'000		44'881.80
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'430.10				
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		4'180.40				1'459.70
5730	Asylwesen	259'113.00	94'002.30	121'600	95'000	80'724.25	70'016.65
	Nettoergebnis		165'110.70		26'600		10'707.60
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'287.80				92.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					327.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					-586.15	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung					92.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'000		792.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	423.05					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	99'798.80		39'600		61'457.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	153'153.35		81'000		18'548.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		94'002.30		95'000		70'016.65
5790	Fürsorge, übriges	127'807.55	-55'053.24	52'800	3'500	77'360.45	24'796.45
	Nettoergebnis		182'860.79		49'300		52'564.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	3'810.00		6'500		10'809.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'860.55		2'400		2'796.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'330.20				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	413.35		400		284.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	45.20		200		18.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.80		100		50.20
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	160.00		200		60.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'294.10				450.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'598.45
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00		100		
3105.00	Lebensmittel	11'928.40				9'637.90
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	183.70				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'423.70				972.50
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'554.85				3'416.30
3130.02	Mitgliederbeiträge	879.60				635.00
3134.00	Sachversicherungsprämien			900		
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	-83.70				209.25
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'893.60				7'414.30
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		308.40
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	62.60				
3611.01	Entschädigungen an Kanton, Kostenanteil an das EL-Register					53.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'206.60		12'000		9'791.25
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		8'000		
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'700		1'850.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000.00		20'000		22'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'357.00		2'000	9'724.85
4390.00	Übriger Ertrag		-88'101.04			200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'530.80		1'500	2'441.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'160.00			12'430.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	999'920.71	379'853.86	825'700	216'400	973'162.60	89'039.25
	Nettoergebnis		620'066.85		609'300		884'123.35
61	Strassenverkehr	781'209.36	372'194.81	606'300	216'400	753'741.59	88'994.35
	Nettoergebnis		409'014.55		389'900		664'747.24
6150	Gemeindestrassen	781'209.36	372'194.81	606'300	216'400	753'741.59	88'994.35
	Nettoergebnis		409'014.55		389'900		664'747.24
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					247.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'900.60		64'700		100'160.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-669.15					
3049.00	Übrige Zulagen	605.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'957.80		4'200		6'679.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'142.60		6'600		14'336.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'395.86		3'600		3'468.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'164.60		800		1'159.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'175.10		900		1'125.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					350.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'058.50		21'500		11'446.60	
3105.00	Lebensmittel					190.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					324.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	239.00				6'581.55	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	120.80					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	898.25				3'173.00	
3120.01	Energie Pumpanlagen	41'239.40				41'239.40	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	10'500.30		67'000		16'503.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	587.85		2'500			
3130.02	Mitgliederbeiträge	50.00		1'000		50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'711.40		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'292.50		8'000		1'838.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'175.60		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	323.10				1'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	-252.00				129.25	
3141.10	Winterdienst	35'190.37		50'000		46'215.85	
3141.20	Strassenreinigung	19'206.05		20'000		20'767.90	
3141.30	Strassenbeleuchtung, Strassensignale, Verkehrsspiegel	7'919.40		7'000		11'847.95	
3141.40	Belagsarbeiten, Staufreimachung, Entwässerung	5'451.80		15'000		8'680.40	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	8'210.15		11'000		15'342.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'410.35					
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten					5'253.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'036.40		8'000		5'762.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			7'500		2'369.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	612.95				-120.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	500.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	397'275.19		280'000		340'214.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'974.13				1'974.13	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'360.36				17'111.45	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	9'344.55				28'717.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'100.00				19'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'000.00		19'000		19'000.00	
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		2'685.60				
4250.00	Verkäufe		2'400.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'548.80				894.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		273'660.41		216'400		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		89'900.00				87'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	218'711.35	7'659.05	219'400		219'421.01	44.90
	Nettoergebnis		211'052.30		219'400		219'376.11
6210	Bahninfrastruktur	75'374.40	7'659.05	80'000		73'967.96	44.90
	Nettoergebnis		67'715.35		80'000		73'923.06
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'740.50		15'000		6'757.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	181.65					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'250.00				1'250.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'978.25				2'978.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'224.00		65'000		62'982.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						44.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'659.05				
6220	Regionalverkehr	143'336.95		139'400		145'453.05	
	Nettoergebnis		143'336.95		139'400		145'453.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen					180.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	281.05					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87.10		5'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	128'809.00				131'273.00	
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)			120'400			
3634.02	Beiträge an Ortsbus	159.80					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'000.00		14'000		14'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'145'129.20	913'063.33	1'250'100	1'015'700	1'231'249.84	996'438.31
	Nettoergebnis		232'065.87		234'400		234'811.53
71	Wasserversorgung	424'511.95	406'346.55	528'800	503'900	476'045.55	454'027.60
	Nettoergebnis		18'165.40		24'900		22'017.95
7100	Wasserversorgung	18'165.40		24'900		22'017.95	
	Nettoergebnis		18'165.40		24'900		22'017.95
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					226.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'402.50		12'500		12'402.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'062.90		8'000		4'789.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00		4'400		4'600.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	406'346.55	406'346.55	503'900	503'900	454'027.60	454'027.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			57'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			7'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			3'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					310.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'949.36		6'500		2'387.85	
3101.01	Ankauf Installationsmaterial					196.40	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	114'110.45		145'000		96'438.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	621.30					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	245.15		2'500		564.70	
3111.02	Anschaffung Wasserzähler					310.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					4'800.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	283.80					
3120.01	Energie Pumpanlagen	7'518.60		5'000		460.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'794.01				1'852.90	
3130.02	Mitgliederbeiträge	897.90		700		897.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'147.24		10'000		20'519.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	425.35		500		421.95	
3137.00	Steuern und Abgaben			500		561.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					2'273.75	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quelfassungen	2'007.05		6'000		9'145.90	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	57'988.28		60'000		22'135.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	908.30				259.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'495.95		4'000		10'228.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'521.55					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					680.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'742.09		170'000		39'624.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'771.99				12'771.99	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'562.50				6'562.50	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	7'560.25					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'110.00				1'110.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	48'996.73				159'415.03	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'988.70				3'988.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'700		1'710.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'100.00				40'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'000.00		12'900		11'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'600.00		2'300		2'900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'350.00		3'000		2'449.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50.00				495.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriechtabfuhr		380'459.90		410'000		393'468.55
4240.03	Sonderabfuhrgebühren				300		
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		12'625.80		14'000		12'696.25
4240.05	Wasserzählermieten		92.85				374.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						33'103.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				65'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'668.00				9'540.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				9'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'100.00		1'600		1'900.00
72	Abwasserbeseitigung	332'465.35	332'465.35	351'400	351'400	343'007.85	343'007.85
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	332'465.35	332'465.35	351'400	351'400	343'007.85	343'007.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			27'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	149.00				99.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	153.00		13'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	565.04		2'000		4'370.90	
3120.01	Energie Pumpanlagen	1'602.75					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'054.41					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'719.08		15'000		11'970.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'146.21		20'000		20'260.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	2'569.46					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'479.53		1'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'050.75					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'463.19		45'000		39'171.45	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					4'528.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					603.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	14'159.93		7'500		48'177.45	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	187'353.00		195'000		178'414.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'700		1'710.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'300.00				21'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'000.00		12'900		11'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'700.00		2'200		1'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				350'000		
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		328'365.35				333'595.10
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe / Erträge aus Dienstleistungen / Grundgebühr Kehricht						7'381.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						431.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'600.00		1'400		1'600.00
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	186'532.03	171'239.43	179'600	158'400	210'898.95	196'281.86
			15'292.60		21'200		14'617.09
7300	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	20'834.10	5'541.50	23'200	2'000	22'407.09	7'790.00
			15'292.60		21'200		14'617.09
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'034.50				2'034.49	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'502.00		3'400		2'506.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'397.60		6'800		6'166.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'900.00		11'000		11'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'541.50		2'000		7'790.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	165'697.93	165'697.93	156'400	156'400	188'491.86	188'491.86
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					308.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'889.65		1'500		1'499.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'880.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'286.82		55'000		90'209.70	
3130.02	Mitgliederbeiträge			55'000		6'083.30	
3130.03	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung (Sonderabfuhr, Glas, Grüngut, Papier, Altöl usw.)					11'176.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	104.95					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'610.85		3'500		3'789.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	6'298.46		2'300		27'048.16	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'944.00		1'900		1'886.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	663.20					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'700		1'710.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'900.00		12'500		15'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'000.00		23'000		23'000.00	
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		87'124.95		75'000		105'640.86
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe / Erträge aus Dienstleistungen / Grundgebühr Kehricht		51'757.13		45'900		49'487.40
4240.03	Sonderabfuhrgebühren				5'000		
4250.00	Verkäufe		26'415.85		30'000		26'462.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'501.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400.00		500		400.00
74	Verbauungen Nettoergebnis	1'597.25	1'597.25			1'559.05	1'559.05
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	1'597.25	1'597.25			1'559.05	1'559.05
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'597.25				1'559.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'634.50		33'000		32'844.40	1'400.00
	Nettoergebnis		28'634.50		33'000		31'444.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'634.50		33'000		32'844.40	1'400.00
	Nettoergebnis		28'634.50		33'000		31'444.40
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'500		3'750.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	962.50		900		330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71.80		200		181.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.50		100		4.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.00		100		31.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	249.40					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'658.50		18'000		12'545.30	
3130.02	Mitgliederbeiträge	300.00		300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			6'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					10'603.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			3'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'373.80				3'398.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'900		2'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'400.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			5'000		862.00	
	Nettoergebnis				5'000		862.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz					862.00	
	Nettoergebnis						862.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					862.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			5'000			
	Nettoergebnis				5'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000			
77	Übriger Umweltschutz	109'310.57	3'012.00	104'900	2'000	107'562.07	1'721.00
	Nettoergebnis		106'298.57		102'900		105'841.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	109'310.57	3'012.00	104'900	2'000	107'562.07	1'721.00
	Nettoergebnis		106'298.57		102'900		105'841.07
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	222.00		400		55.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'470.30		70'000		82'595.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		10.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	564.55					
3170.00	Reisekosten und Spesen	52.90					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'044.68				4'044.68	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'756.14		3'000		2'756.14	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		8'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'200.00		1'300		3'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'000.00		15'000		15'000.00	
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		3'012.00		1'000		1'721.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
79	Raumordnung	62'077.55		47'400		58'469.97	
	Nettoergebnis		62'077.55		47'400		58'469.97
7900	Raumordnung	62'077.55		47'400		58'469.97	
	Nettoergebnis		62'077.55		47'400		58'469.97
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			8'000			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	861.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.50		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.25					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			600		628.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'995.75					
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					5'488.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50'124.15		35'000		50'124.17	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'951.00		1'800		2'229.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	202'001.30	433'834.59	277'700	336'400	225'013.35	415'837.00
	Nettoergebnis	231'833.29		58'700		190'823.65	
81	Landwirtschaft	42'779.09		87'900		42'997.32	
	Nettoergebnis		42'779.09		87'900		42'997.32
8120	Strukturverbesserungen	42'779.09		87'900		42'997.32	
	Nettoergebnis		42'779.09		87'900		42'997.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			28'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'507.50		16'600			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'806.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'321.35		20'000		16'670.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'086.30		8'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'448.94		8'000		20'950.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'715.00				2'869.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00				700.00	
82	Forstwirtschaft	156'643.21	178'504.29	179'800	148'500	182'016.03	193'981.70
	Nettoergebnis	21'861.08			31'300	11'965.67	
8200	Forstwirtschaft	156'170.50	178'504.29	179'800	148'500	173'426.83	193'981.70
	Nettoergebnis	22'333.79			31'300	20'554.87	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			7'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00			200				
3099.00						168.00	
3130.00	970.55					886.70	
3130.01			1'000				
3130.02	1'806.10		3'000			1'564.40	
3130.04	56'647.65		70'000			62'478.20	
3130.06	47'689.15					53'459.00	
3130.07	4'815.00		36'000			10'619.75	
3131.00	41'882.49		60'000			39'585.00	
3199.00	773.02					1'235.30	
3300.10	1'586.54					3'281.03	
3401.00						149.45	
4250.01		91'619.14		110'000			115'323.60
4250.05		24'668.00					
4250.06		49'804.70		25'000			56'558.15
4260.00		525.00					
4260.05				1'500			4'822.00
4631.00		11'887.45		12'000			17'277.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	472.71				8'589.20	
	Nettoergebnis		472.71				8'589.20
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180.00				360.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					8'229.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	292.71					
83	Jagd und Fischerei	2'579.00	745.05	10'000	800		745.05
	Nettoergebnis		1'833.95		9'200	745.05	
8300	Jagd und Fischerei	2'579.00	745.05	10'000	800		745.05
	Nettoergebnis		1'833.95		9'200	745.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'579.00		10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		862.60				862.60
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		-117.55		800		-117.55
86	Banken und Versicherungen		219'085.25		153'100		186'644.25
	Nettoergebnis	219'085.25		153'100		186'644.25	
8600	Banken und Versicherungen		219'085.25		153'100		186'644.25
	Nettoergebnis	219'085.25		153'100		186'644.25	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		219'085.25		153'100		186'644.25
87	Brennstoffe und Energie		35'500.00		34'000		34'466.00
	Nettoergebnis	35'500.00		34'000		34'466.00	
8710	Elektrizität		35'500.00		34'000		34'466.00
	Nettoergebnis	35'500.00		34'000		34'466.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		35'500.00		34'000		34'466.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'815'103.07	11'506'754.42	54'600	8'967'200	1'074'372.49	10'482'722.72
	Nettoergebnis	8'691'651.35		8'912'600		9'408'350.23	
91	Steuern	15'070.45	10'046'714.19		8'430'000	-11'942.17	10'243'703.26
	Nettoergebnis	10'031'643.74		8'430'000		10'255'645.43	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'630.45	8'709'862.99		7'560'000	50'297.25	8'427'864.86
	Nettoergebnis	8'702'232.54		7'560'000		8'377'567.61	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'630.45				46'097.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'200.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'143'057.35		5'800'000		5'811'516.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'038'247.15		300'000		570'839.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'248.68		5'000		42'124.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14'925.50		45'000		23'236.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-172'751.20		-300'000		-276'361.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-14'080.40		-13'000		-5'429.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'324'159.75		1'300'000		1'309'401.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		314'868.25		200'000		768'316.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		623.89		5'000		78'570.29
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'978.10				2'216.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-49'885.50				-50'783.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-88'095.84		30'000		67'666.79
4008.00	Personensteuern		43'050.56		41'000		42'720.24
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		95'375.20		90'000		67'919.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'931.90		30'000		-64'463.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'347.20				8'019.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		23'031.50		20'000		21'510.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'406.80		7'000		9'961.70
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		424.10				884.15
9101	Sondersteuern	7'440.00	1'336'851.20		870'000	-62'239.42	1'815'838.40
	Nettoergebnis	1'329'411.20		870'000		1'878'077.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-65'854.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'720.00				3'615.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'720.00					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'314'271.20		850'000		1'793'788.40
4033.00	Hundesteuern		22'580.00		20'000		22'050.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'593'304.30	1'458'846.58	54'600	234'100	44'607.95	227'467.81
	Nettoergebnis		134'457.72	179'500		182'859.86	
9610	Zinsen	17'438.55	22'991.03	20'200	21'400	19'161.20	32'218.66
	Nettoergebnis	5'552.48		1'200		13'057.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'118.00					
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					6'625.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	5'833.00		15'500		6'997.60	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'387.55		1'000		1'638.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'100.00		3'500		3'900.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'179.78		10'500		19'832.21
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern				1'000		436.10
4420.00	Dividenden FV		511.25		500		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						450.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'300.00		9'400		11'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	28'065.75	195'221.55	34'400	212'700	25'446.75	195'249.15
	Nettoergebnis	167'155.80		178'300		169'802.40	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	969.30				763.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'412.45		20'000		4'903.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	66.90				300.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien					137.30	
3431.30	Unterhalt Mobilien	429.10		3'500		1'552.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'125.00				7'336.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'906.15		4'000		1'714.25	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	100.00		2'000		1'739.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	56.85					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'000.00		4'900		7'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		195'221.55		212'700		195'249.15
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	1'547'800.00	1'236'572.00				
			311'228.00				
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	1'547'800.00					
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		868'472.00				
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		368'100.00				
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis	4'062.00	4'062.00				
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		4'062.00				
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	1'193.65	1'193.65	1'000	1'000	1'551.65	1'551.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'193.65	1'193.65	1'000	1'000	1'551.65	1'551.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'193.65		1'000		1'551.65
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'206'728.32	1'206'728.32	302'100	302'100	1'041'706.71	10'000.00 1'031'706.71
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					10'000.00	10'000.00
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'677.50	
3708.00	Durchlaufende Beiträge ins Ausland					4'322.50	
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						3'685.00
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen						50.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						6'265.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9999	Abschluss	1'206'728.32			302'100		1'031'706.71	
	Nettoergebnis		1'206'728.32	302'100				1'031'706.71
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'206'728.32					1'031'706.71	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung					302'100		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
0220.5200.01	Erneuerung/Verbesserung ERP System/ICT Infrastruktur		75'000.00	-75'000.00 <i>Verschiebung Projekt ins Jahr 2024</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			
0290.5040.06	Kinderhaus Chrüsümüsi, Ersatz Heizung Brüelgasse 2		120'000.00	-120'000.00 <i>Ersatz im 2024 (CHF 142'000 gem. GR Beschluss 20.9.23)</i>
0290.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-279'923.70		-279'923.70 <i>Anteil von Brüel AG an Umgebung, Beitrag fälschlicherweise nicht budgetiert</i>

2

Bildung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
2170	Schulliegenschaften			
2170.5040.02	Schulhaus Chapf, Ersatz Wärmeerzeugung	330'849.85	410'000.00	-79'150.15 <i>Heizung in Betrieb ab 01.10.2023, Rechnungen teilweise noch ausstehend</i>
2170.5040.03	Schulhaus Chapf, Schulzimmeranbau (inkl. Aussenbeleuchtung Veloraum)	1'384'630.05	1'950'000.00	-565'369.95 <i>Die Kosten wurden im Jahr 2023 zu hoch budgetiert. Die Gesamtkosten aus allen Investitionsjahren belaufen sich auf knapp CHF 2.1 Mio.. Das Projekt wird voraussichtlich im 2024 von der Gemeindeversammlung definitiv verabschiedet.</i>

6

**Verkehr und
Nachrichtenübermittlung**

	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
6150	Gemeindestrassen				
6150.5010.02	Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)	919'780.55	1'030'000.00	-110'219.45	<i>günstige Offerte, optimaler Projektablauf, noch nicht alle Rechnungen erhalten</i>
6150.5010.13	Strassensanierung Strubikonerstrasse	-350'725.30		-350'725.30	<i>Rückstellung aus 2022 wurde zu hoch eingeschätzt und im 2023 wieder aufgelöst</i>
6150.5010.36	Strassensanierung Alpenblick	206'249.40	260'000.00	-53'750.60	<i>günstige Offerte, Projektoptimierung</i>

7

Umweltschutz und Raumordnung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
7101.5030.13	Ersatz WL Säntisstrasse	566'105.22	710'000.00	-143'894.78	<i>Projektoptimierung, Projekt noch nicht abgerechnet</i>
7101.5030.14	Durckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz Anteil		1'575'000.00	-1'575'000.00	<i>Ausgaben Netz-Anteil: Verbuchung in Projekt-Nr. 7101.5030.15 (falsche Budgetierung: 7101.5030.14) Ausgaben Pumpwerk: Verbuchung in Projekt-Nr. 7101.5030.25 (falsche Budgetierung: 7101.5030.15)</i>
7101.5030.15	Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz-Anteil	1'116'919.99	1'170'000.00	-53'080.01	<i>Ausgaben Netz-Anteil: Verbuchung in Projekt-Nr. 7101.5030.15 (falsche Budgetierung: 7101.5030.14) Ausgaben Pumpwerk: Verbuchung in Projekt-Nr. 7101.5030.25 (falsche Budgetierung: 7101.5030.15)</i>
7101.5030.25	Druckerhöhungsanlage für Löschwasseranlage - Pumpwerk	564'917.29		564'917.29	<i>Einsparungen während Bauausführung</i>
7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren	57'900.00		57'900.00	<i>Projekt früher gestartet als erwartet</i>
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
7201.5030.05	Neubau Regenwasserkanal Säntisstrasse	291'006.36	390'000.00	-98'993.64	<i>günstige Offerte und Optimierung der Ausführung; Projekt noch nicht abgerechnet</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	101'633.00 203'290.70	304'923.70	355'000		355'000	248'125.55	25'000.00 223'125.55
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis							
2	Bildung Nettoergebnis	1'820'201.95	48'600.00 1'771'601.95	2'543'000		2'543'000	715'987.25	715'987.25
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	8'500.00	8'500.00				8'500.00	8'500.00
4	Gesundheit Nettoergebnis							
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						95'000.00	95'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'044'210.20	1'044'210.20	1'518'000		1'518'000	1'454'183.85	1'454'183.85
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'959'301.04	16'000.00 2'943'301.04	4'335'000		4'290'000	935'966.40	90'000.00 845'966.40
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	59'618.40 19'162.75	78'781.15	85'000		56'000 29'000	113'407.55	20'000.00 93'407.55
Total Ausgaben / Einnahmen		5'984'964.59	456'804.85	8'836'000		101'000	3'562'670.60	143'500.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	5'528'159.74	0		8'735'000	0.00	3'419'170.60
Total		5'984'964.59	5'984'964.59	8'836'000		8'836'000	3'562'670.60	3'562'670.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	101'633.00	304'923.70	355'000		248'125.55	25'000.00	
	Nettoergebnis	203'290.70			355'000		223'125.55	
02	Allgemeine Dienste	101'633.00	304'923.70	355'000		248'125.55	25'000.00	
	Nettoergebnis	203'290.70			355'000		223'125.55	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			115'000				
	Nettoergebnis				115'000			
0220.5060.02	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Schalter / Kabine			40'000				
0220.5200.01	Erneuerung/Verbesserung ERP System/ICT Infrastruktur			75'000				
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	101'633.00	304'923.70	240'000		248'125.55	25'000.00	
	Nettoergebnis	203'290.70			240'000		223'125.55	
0290.5030.02	Allmend, Umgebungsgestaltung	9'883.85				189'843.40		
0290.5030.03	Haus Dora, Entwässerung Gelände Allmend					32'025.25		
0290.5040.02	Ersatz Leuchtmittel	23'382.75		25'000				
0290.5040.03	Alpenblick 17, Ersatz Liftsteuerung	55'970.30		45'000				
0290.5040.04	Alpenblick 17, Gemeindehaus, Brüelgasse 7/9: Neue Heizung	12'396.10		50'000		6'546.15		
0290.5040.05	Wohnhaus Alpenblick 17, neues Garagentor					19'710.75		
0290.5040.06	Kinderhaus Chrüsümüsi, Ersatz Heizung Brüelgasse 2			120'000				
0290.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		279'923.70					
0290.6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		25'000.00					25'000.00
2	BILDUNG	1'820'201.95	48'600.00	2'543'000		715'987.25		
	Nettoergebnis		1'771'601.95		2'543'000		715'987.25	
21	Obligatorische Schule	1'820'201.95	48'600.00	2'543'000		715'987.25		
	Nettoergebnis		1'771'601.95		2'543'000		715'987.25	
2120	Primarstufe	26'486.30		15'000		14'327.40		
	Nettoergebnis		26'486.30		15'000		14'327.40	
2120.5060.00	Schule, IT-Anlagen	26'486.30		15'000		14'327.40		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	1'793'715.65	48'600.00	2'528'000		701'659.85	
	Nettoergebnis		1'745'115.65		2'528'000		701'659.85
2170.5040.02	Schulhaus Chapf, Ersatz Wärmeerzeugung	330'849.85		410'000		24'605.20	
2170.5040.03	Schulhaus Chapf, Schulzimmeranbau (inkl. Aussenbeleuchtung Veloraum)	1'384'630.05		1'950'000		622'441.70	
2170.5040.04	Mehrzweckanlage, Ersatz Boden	2'507.15				45'134.55	
2170.5040.06	Kinderhaus Chrüsümüsi, Anpassung Erweiterung (Brandschutz, Boiler)					9'478.40	
2170.5040.14	Mehrzweckanlage, Licht und Ton	36'260.95		35'000			
2170.5040.15	Mehrzweckanlage, Sanierung Bühne	26'158.35		25'000			
2170.5040.16	Ausstattung Foyer, Raumtrenner, Schalldämpfer			15'000			
2170.5040.17	Schulhaustrakt (Ost- u. Mitteltüre), Ersatz Eingangstüren			25'000			
2170.5040.18	Mehrzweckhalle, Leuchten u. Foyer			40'000			
2170.5040.19	Ersatz Regulierung Lüftung			17'000			
2170.5040.24	Schulhaus Chapf, Ersatz Leuchten	13'309.30					
2170.5060.01	Schulhaus Chapf, Mobiliar			11'000			
2170.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		48'600.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		8'500.00				8'500.00
	Nettoergebnis	8'500.00				8'500.00	
34	Sport und Freizeit		8'500.00				8'500.00
	Nettoergebnis	8'500.00				8'500.00	
3410	Sport		8'500.00				8'500.00
	Nettoergebnis	8'500.00				8'500.00	
3410.6450.00	Rückzahlung von Darlehen an Private (TC Brütten)		8'500.00				8'500.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT					95'000.00	
	Nettoergebnis						95'000.00
56	Sozialer Wohnungsbau					95'000.00	
	Nettoergebnis						95'000.00
5600	Sozialer Wohnungsbau					95'000.00	
	Nettoergebnis						95'000.00
5600.5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					95'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85	
	Nettoergebnis		1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85
61	Strassenverkehr	1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85	
	Nettoergebnis		1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85
6150	Gemeindestrassen	1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85	
	Nettoergebnis		1'044'210.20		1'518'000		1'454'183.85
6150.5010.01	Projektierung Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)					23'576.35	
6150.5010.02	Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)	919'780.55		1'030'000		6'572.55	
6150.5010.12	Strassensanierung Steinlerstrasse					84'450.10	
6150.5010.13	Strassensanierung Strubikonerstrasse	-350'725.30				1'044'526.40	
6150.5010.15	Strassensanierung Unterdorf (Schmittengasse - Brüelgasse)					3'341.95	
6150.5010.23	Strassensanierung Hagenstrasse					44'018.95	
6150.5010.24	Strassensanierung Strubikonerstrasse (Eich innerorts)	18'657.60					
6150.5010.30	Sanierung Bushaltestelle Harossen Süd	186'744.15		200'000			
6150.5010.32	Projektierung Strassensanierung Alpenblick					9'268.40	
6150.5010.33	Strassensanierung Haldlerstrasse					229'084.60	
6150.5010.36	Strassensanierung Alpenblick	206'249.40		260'000			
6150.5010.37	Anpassung Tempolimit Geretwinkel und Obereich					9'344.55	
6150.5010.38	Strassensanierung Harossenstrasse	45'512.50					
6150.5060.01	Anschaffung Thermisches Unkrautbeseitigungsgerät	17'991.30		28'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'959'301.04	16'000.00	4'335'000	45'000	935'966.40	90'000.00
	Nettoergebnis		2'943'301.04		4'290'000		845'966.40
71	Wasserversorgung	2'497'961.53	8'000.00	3'700'000	25'000	758'614.95	45'000.00
	Nettoergebnis		2'489'961.53		3'675'000		713'614.95
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'497'961.53	8'000.00	3'700'000	25'000	758'614.95	45'000.00
	Nettoergebnis		2'489'961.53		3'675'000		713'614.95
7101.5020.03	Überarbeitung Schutzzone Steighäuli					7'560.25	
7101.5030.02	Ersatz WL Haldlerstrasse					160'324.00	
7101.5030.06	Ersatz WL Unterdorfstrasse (Dorfstr. - Brüelstr.)					2'068.65	
7101.5030.08	Ersatz WL Hagenstrasse					41'701.10	
7101.5030.10	Ersatz WL Steinlerstrasse					44'123.55	
7101.5030.12	Ersatz WL Strubikonerstrasse	-3'928.10				304'780.80	
7101.5030.13	Ersatz WL Säntisstrasse	566'105.22		710'000		5'860.75	
7101.5030.14	Durckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz Anteil			1'575'000			
7101.5030.15	Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz-Anteil	1'116'919.99		1'170'000		185'288.35	
7101.5030.16	Ersatz WL Alpenblick (inkl. Projektierung)	140'339.80		190'000		6'907.50	
7101.5030.17	Ersatz WL Harossenstrasse	16'045.03		10'000			
7101.5030.18	Ersatz WL Strubikonerstrasse, Eich Innerorts	6'008.20					
7101.5030.25	Druckerhöhungsanlage für Löschwasseranlage - Pumpwerk	564'917.29					
7101.5030.99	Ersatz WL Bushaltestelle Harossen Süd	33'654.10		45'000			
7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren	57'900.00					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		8'000.00		25'000		45'000.00
72	Abwasserbeseitigung	421'057.31	8'000.00	515'000	20'000	83'309.00	45'000.00
	Nettoergebnis		413'057.31		495'000		38'309.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	421'057.31	8'000.00	515'000	20'000	83'309.00	45'000.00
	Nettoergebnis		413'057.31		495'000		38'309.00
7201.5030.05	Neubau Regenwasserkanal Säntisstrasse	291'006.36		390'000		3'349.00	
7201.5030.07	Sanierung Kanalisation System C	2'900.10					
7201.5030.10	Ersatz Schachtabdeckungen Steinlerstrasse					15'055.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.11	Ersatz Schachtabdeckungen Hagenstrasse					22'909.35	
7201.5030.13	Ersatz Kanalisation Strubikonerstrasse	41'314.25					
7201.5030.15	Kanalisation Haldlerstrasse					10'434.30	
7201.5030.16	Ersatz Regenwasserkanal Alpenblick	63'088.22		85'000		1'966.95	
7201.5030.21	Ersatz Schachtabdeckungen Säntisstrasse	22'748.38					
7201.5290.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) - Überarbeitung			40'000		29'594.10	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		8'000.00		20'000		45'000.00
74	Verbauungen	1'872.00				57'918.95	
	Nettoergebnis		1'872.00				57'918.95
7410	Gewässerverbauungen	1'872.00				57'918.95	
	Nettoergebnis		1'872.00				57'918.95
7410.5020.01	Tobelbach, Bachverbauung und Zuleitungssanierung	1'872.00				57'918.95	
79	Raumordnung	38'410.20		120'000		36'123.50	
	Nettoergebnis		38'410.20		120'000		36'123.50
7900	Raumordnung	38'410.20		120'000		36'123.50	
	Nettoergebnis		38'410.20		120'000		36'123.50
7900.5290.00	Gestaltungsplan Arbeitsplatzgebiet Chätzler	37'502.95		70'000		26'248.05	
7900.5290.01	Revision Bau- und Zonenordnung					2'392.20	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum	907.25		50'000		7'483.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	59'618.40	78'781.15	85'000	56'000	113'407.55	20'000.00
	Nettoergebnis	19'162.75			29'000		93'407.55
81	Landwirtschaft	47'910.15	78'781.15	85'000	56'000	113'407.55	20'000.00
	Nettoergebnis	30'871.00			29'000		93'407.55
8120	Strukturverbesserungen	47'910.15	78'781.15	85'000	56'000	113'407.55	20'000.00
	Nettoergebnis	30'871.00			29'000		93'407.55
8120.5010.26	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Flurstrassen	27'167.60		60'000		100'193.20	
8120.5010.27	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Waldstrassen	20'742.55		25'000		13'214.35	
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		78'781.15		56'000		20'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
82	Forstwirtschaft						
	Nettoergebnis	11'708.25	11'708.25				
8205	Nebenbetrieb [Gemeindebetrieb]						
	Nettoergebnis	11'708.25	11'708.25				
8205.5010.00	Erstellung Parkplätze Entenweiher / Schützenhaus	11'708.25					
9	FINANZEN	456'804.85	5'984'964.59	101'000	8'836'000	143'500.00	3'562'670.60
	Nettoergebnis	5'528'159.74		8'735'000		3'419'170.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	456'804.85	5'984'964.59	101'000	8'836'000	143'500.00	3'562'670.60
		5'528'159.74		8'735'000		3'419'170.60	
9999	Abschluss	456'804.85	5'984'964.59	101'000	8'836'000	143'500.00	3'562'670.60
	Nettoergebnis	5'528'159.74		8'735'000		3'419'170.60	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	456'804.85		101'000		143'500.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'984'964.59		8'836'000		3'562'670.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Ausgaben	Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen			
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen								
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens								
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0.00	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0.00	0.00	0	0	0	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	39'947'707.56	41'159'452.88
10	Finanzvermögen (FV)	13'965'000.60	10'948'981.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'563'792.49	1'139'172.92
1000	Kasse	9'158.50	2'046.10
1000.01	Kasse Kanzlei	8'975.15	1'544.25
1000.02	Kasse Bibliothek	183.35	501.85
1001	Post	1'036'102.39	224'040.15
1001.01	Postkonto 84-6378-9 (Kontokorrent)	1'029'396.39	221'275.15
1001.03	Postkonto 15-717234-1 (Kasse Kanzlei)	2'855.00	2'765.00
1001.09	Geld in Transit z.G. Post-Geschäftskonten	3'851.00	
1002	Bank	3'518'501.60	913'086.67
1002.01	Kontokorrent ZKB Nr. 1132-0360.007 (PG)	2'028'400.96	705'150.04
1002.02	Kontokorrent ZKB Nr. 1100-3815.783 (IMMO)	1'403'188.44	173'057.88
1002.09	Geld in Transit z.G. Bankkontokorrente	86'912.20	34'878.75
1004	Debit- und Kreditkarten	30.00	
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	30.00	
101	Forderungen	2'208'127.90	2'863'678.52
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	523'621.68	522'210.29
1010.00	Forderungen Sammelkonto	500'714.32	372'861.00
1010.05	Forderungen Mehrwertsteuer	22'491.90	149'349.29
1010.06	Forderungen Zusatzleistungen	319.21	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	96.25	
1011	Kontokorrente mit Dritten	401'720.64	376'678.53
1011.02	Kontokorrent ZL Winterthur Geldverkehr	356'531.20	368'677.75
1011.09	Kontokorrent Sozialamt Seuzach	39'621.64	8'000.78

1011.20	Kontokorrent Reformierte Kirchgemeinde	5'567.80	
1012	Steuerforderungen	841'760.28	1'663'608.35
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	841'760.28	1'660'928.10
1012.01	Forderungen aus Steuerauscheidungen		2'680.25
1013	Anzahlungen an Dritte	93'784.90	6'750.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	92'284.90	5'250.00
1013.01	Vorauszahlungen Überbrückung Covid-19	1'500.00	1'500.00
1014	Transferforderungen	224'229.05	218'519.65
1014.00	Transferforderungen Ertragsanteile	1'558.10	
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	222'670.95	218'519.65
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	2'095.20	3'006.35
1015.05	Kontokorrent Genossenschaft Zentrum Brütten	2'095.20	2'095.20
1015.41	Abrechnungskonto QRR-Eingänge Debitoren		911.15
1019	Übrige Forderungen	120'916.15	72'905.35
1019.02	Betriebskostenvorschüsse an Dritte	25'000.00	50'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		19'270.85
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	6'406.55	3'118.55
1019.28	MWST Abklärungskonto alte Jahre	28'122.90	
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	43'405.20	515.95
1019.92	Gemeinde Seuzach: Lohn-/Rentenverwaltungen	17'981.50	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	163'457.21	251'400.20
1040	Aktive RA Personalaufwand		801.25
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		801.25
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'370.65	19'847.45
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'471.70	19'781.00
1041.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (IMMO)	2'898.95	66.45
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	86'991.25	215'109.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	86'991.25	215'109.50
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	6'438.39	13'887.64
1044.01	Aktive RA Nebenkosten (IMMO)	6'438.39	13'887.64

1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	21'656.92	1'754.36
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	20'991.47	1'754.36
1045.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag, Mieterausstände (IMMO)	665.45	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	29'727.00	2'000.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	29'727.00	2'000.00
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	29'727.00	2'000.00
107	Langfristige Finanzanlagen	27'888.00	31'950.00
1070	Aktien und Anteilscheine	27'888.00	31'950.00
1070.00	Aktien	17'888.00	21'950.00
1070.20	Anteilscheine	10'000.00	10'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'972'008.00	6'660'780.00
1080	Grundstücke FV	2'545'908.00	4'482'880.00
1080.00	Grundstücke FV	2'545'908.00	3'414'380.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten		1'068'500.00
1084	Gebäude FV	4'426'100.00	2'177'900.00
1084.00	Gebäude FV	4'426'100.00	2'177'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	25'982'706.96	30'210'471.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'627'818.46	25'885'287.99
1401	Strassen und Verkehrswege	8'348'927.64	8'957'716.01
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	12'013'344.92	13'039'736.67
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-3'664'417.28	-4'082'020.66
1402	Wasserbau	76'393.43	76'668.18
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	77'952.48	79'824.48
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-1'559.05	-3'156.30
1403	Übrige Tiefbauten	4'507'088.49	5'905'194.34
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	246'115.20	534'574.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-94'577.46	-111'396.59
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	2'940'416.05	3'724'714.25
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	-198'237.03	-209'807.67

1403.20	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser	2'232'105.35	2'662'478.61
1403.29	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser	-618'733.62	-695'368.26
1404	Hochbauten	6'832'811.32	8'603'761.37
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	18'423'593.96	20'867'073.66
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-11'795'134.41	-12'454'892.07
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	421'475.55	421'475.55
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	-217'123.78	-229'895.77
1406	Mobilien VV	176'226.68	204'844.71
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'871'193.55	1'951'932.10
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'734'341.87	-1'779'899.89
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	159'934.50	159'934.50
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	-120'559.50	-127'122.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'686'370.90	2'137'103.38
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'383'864.55	153'809.90
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	285'190.40	1'983'293.48
1407.20	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser	17'315.95	
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	37'275.45	37'275.45
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-37'275.45	-37'275.45
142	Immaterielle Anlagen	397'306.90	406'340.35
1420	Software	2'142.60	
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	60'329.45	60'329.45
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-58'186.85	-60'329.45
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	103'842.35	166'252.55
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	63'248.25	125'658.45
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser	40'594.10	40'594.10
1429	Übrige immaterielle Anlagen	291'321.95	240'087.80
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	703'990.15	703'990.15
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-420'438.20	-470'562.35
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	11'100.00	11'100.00
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	-3'330.00	-4'440.00
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser	153'444.50	153'444.50
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser	-153'444.50	-153'444.50

144	Darlehen	2'247'500.00	2'214'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	2'025'000.00	2'000'000.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	2'025'000.00	2'000'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	222'500.00	214'000.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	222'500.00	214'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'426'350.00	1'426'350.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'426'350.00	1'426'350.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'906'925.80	1'906'925.80
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-480'575.80	-480'575.80
146	Investitionsbeiträge	283'731.60	278'492.90
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	283'731.60	278'492.90
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	395'000.00	395'000.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-382'500.00	-383'750.00
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	279'209.00	279'209.00
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	-7'977.40	-11'966.10

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	39'947'707.56	41'159'452.88
20	Fremdkapital (FK)	7'623'267.13	7'558'829.01
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'717'135.48	7'096'068.91
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'506'109.60	2'843'643.13
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'401'785.00	2'793'281.98
2000.05	Kreditoren Liegenschaften (IMMO)	75'164.50	19'951.75
2000.07	Aufgelaufene Akonti und Sammelkonto (IMMO)	29'160.10	28'503.20
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		1'906.20
2001	Kontokorrente mit Dritten	170.60	2'396.55
2001.08	Kontokorrent Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur Land	170.60	2'396.55
2002	Steuern	801'610.25	1'747'575.00
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	796'902.65	1'747'575.00
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern	4'707.60	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		3'281.15
2003.00	Erhaltene Vorauszahlung von Dritten		3'281.15
2004	Transferverbindlichkeiten	12'700.00	67'900.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	12'700.00	67'900.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	140'445.03	36'977.45
2005.00	Abrechnungskonto Wasser/Abwasser/Kehrricht - Verr. Akonto	4'190.75	
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	-121'439.49	
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr	202'589.42	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		13'475.80
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	55'104.35	23'501.65
2006	Depotgelder und Kautionen	2'256'100.00	2'335'098.50
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	2'256'100.00	2'335'098.50

2009	Übrige laufende Verpflichtungen		59'197.13
2009.00	Gemeinde Seuzach: Lohn-/Rentenverwaltungen		59'197.13
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	210'295.25	298'751.70
2040	Passive RA Personalaufwand	49'452.55	7'383.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	49'452.55	7'383.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'528.10	148'583.95
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	150'025.80	141'236.95
2041.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (IMMO)	5'502.30	7'347.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	800.00	142'784.10
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	800.00	142'784.10
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'067.45	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'067.45	
2046	Passive RA Investitionsrechnung	3'447.15	
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	3'447.15	
205	Kurzfristige Rückstellungen	580'100.00	48'272.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	23'100.00	48'272.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	23'100.00	48'272.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	557'000.00	
2058.10	Kurzfristige Rückstellungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	557'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	115'736.40	115'736.40
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	115'736.40	115'736.40
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	115'736.40	115'736.40
29	Eigenkapital (EK)	32'324'440.43	33'600'623.87
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'113'224.20	4'182'679.32

2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'113'224.20	4'182'679.32
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'091'665.94	2'140'662.67
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'634'425.91	1'648'585.84
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	387'132.35	393'430.81
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	28'211'216.23	29'417'944.55
2990	Jahresergebnis	1'031'706.71	1'206'728.32
2990.00	Jahresergebnis	1'031'706.71	1'206'728.32
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	27'179'509.52	28'211'216.23
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	27'179'509.52	28'211'216.23