



**Politische Gemeinde Russikon**  
**8332 Russikon**

# Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	14. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	20. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Juni 2024
Veröffentlichung	11. Juni 2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>4</b>
1 Bericht des Gemeinderates	5
2 Anträge und Beschlüsse	7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	12
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>13</b>
5 <b>Finanzierung</b>	14
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	16
7 <b>Investitionsrechnungen</b>	17
8 <b>Bilanz</b>	19
9 <b>Geldflussrechnung</b>	21
10 <b>Anhang</b>	23
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	23
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23
Organisationseinheiten	25
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	26
Eventualforderungen	27
Anlagenspiegel Finanzvermögen	28
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	29
Beteiligungsspiegel	43
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	45
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	46

	Seite
Leasingverträge	47
Rückstellungsspiegel	48
Eigenkapitalnachweis	50
Sonderrechnungen	51
Haushaltsgleichgewicht	52
Finanzkennzahlen	54
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	55

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		<b>56</b>
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	57
12	Erfolgsrechnung	61
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	94
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	97
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	103
16	Bilanz	105
	Anhang Konsortialbuchhaltung	114

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Russikon  
Kirchgasse 4  
8332 Russikon

Finanzvorstand: Raphael Alder  
Finanzverwalterin: Hedwig Roos  
Telefon 043 355 61 21  
E-Mail [hedwig.roos@russikon.ch](mailto:hedwig.roos@russikon.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderates

Der Bericht des Gemeinderates gibt unter anderem einen Überblick über die finanzielle Lage der Gemeinde, erläutert die wesentlichen Ereignisse mit Einfluss auf die Jahresrechnung und begründet wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget.

### a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 29'731'192.98 und einem Ertrag von CHF 33'435'055.11 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'703'862.13 ab. Budgetiert wurde für das Jahr 2023 ein Ertragsüberschuss von CHF 2'300.

Im Jahr 2023 wurden Investitionen ins Verwaltungsvermögen im Betrage von CHF 14'103'764.28 getätigt. Im gleichen Zeitraum beliefen sich die Einnahmen in der Investitionsrechnung auf CHF 357'880.11. Die Nettoinvestitionen betragen somit gesamthaft CHF 13'745'884.17. Geplant waren Nettoinvestitionen von CHF 12'571'000.

Im Finanzvermögen betragen die Ausgaben CHF 6'000 und die Einnahmen CHF 745'396.30.

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2023 CHF 54'515'943.49. Die flüssigen Mittel beliefen sich per 31. Dezember 2023 auf CHF 10'685'079.12.

### b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Trotz des weiterhin wirtschaftlich herausfordernden Umfelds, schliesst die Jahresrechnung der Gemeinde Russikon mit einem sehr guten Ergebnis ab. Statt der budgetierten schwarzen Null wurde ein Ertragsüberschuss von rund CHF 3.7 Mio. erzielt. Die hauptsächlichen Gründe für den unerwartet guten Abschluss sind einmal mehr auf die Steuereinnahmen zurückzuführen. Diesmal konnten insbesondere bei den allgemeinen Gemeindesteuern fast CHF 1.9 Mio. mehr Einnahmen verbucht werden, als im Budget vorgesehen waren. Dies ist unter anderen auf nicht planbare einmalige Einkünfte bei den Steuerpflichtigen wie beispielsweise ausserordentliche Dividendenausschüttungen zurückzuführen. Bei den Grundstückgewinnsteuern resultierten Mehreinnahmen von rund TCHF 646.

Die Jahresrechnung 2023 enthält zudem erstmals einen Buchgewinn von rund TCHF 502. Nach den Vorschriften von HRM2 müssen die Liegenschaften des Finanzvermögens einmal in der Legislaturperiode (also alle 4 Jahre) neu bewertet werden. Die erste Neubewertung fand zusammen mit der Umstellung auf HRM2 im Jahre 2019 statt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

### Erfolgsrechnung

Das gegenüber dem Budget um CHF 3.7 Mio. bessere Ergebnis ist hauptsächlich auf Mehreinnahmen von CHF 2.5 Mio. im Bereich Steuern zurück zu führen. Weiter trägt der Buchgewinn von rund CHF 0.5 Mio. zum besseren Abschneiden bei. Die restlichen CHF 0.5 Mio. verteilen sich auf verschiedene Positionen. Auf der Aufwandseite sind es insbesondere der um TCHF 280 tiefere Abschreibungsaufwand sowie ein Abgrenzungsfehler bei den Sonderschulen von TCHF 173, die das Ergebnis verbessern. Der betriebliche Aufwand von CHF 28.0 Mio. fällt gegenüber Budget um CHF 0.5 Mio. höher aus. Der grösste Beitrag zu diesem Mehraufwand leistet der Transferaufwand mit TCHF 418. Innerhalb des Transferaufwandes sind es die Zahlungen an den Kanton für die Löhne der in Russikon arbeitenden Lehrpersonen, die mit TCHF 443 die grösste Abweichung gegenüber Budget aufweisen. Die Zahlungen an den Kanton wurden mit CHF 5.0 Mio. budgetiert. Effektiv bezahlt wurden CHF 5.4 Mio.

Der Zunahme beim Transferaufwand steht die Zunahme beim Transferertrag gegenüber. Die Zunahme beim Transferertrag fällt mit TCHF 779 um TCHF 360 höher aus als die Budgetabweichung beim Transferaufwand. Die Mehreinnahmen von TCHF 779 sind hauptsächlich zurückzuführen auf Mehreinnahmen bei der wirtschaftlichen Hilfe (TCHF 463) und beim Asylwesen (TCHF 157) und Mehreinnahmen beim Gewinnanteil der ZKB (TCHF 132).

Die Mehreinnahmen von CHF 2.5 Mio. bei den Steuern setzen sich zusammen aus Mehreinnahmen von TCHF 581 bei den Steuern aus dem Rechnungsjahr, Mehreinnahmen von TCHF 808 bei den Steuern aus Vorjahren und bei den übrigen Steuern von TCHF 494 sowie Mehreinnahmen von rund TCHF 646 bei den Grundstückgewinnsteuern.

Die weiteren Abweichungen sind den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung zu entnehmen.

### Investitionsrechnung

Bei den Investitionen wurden mit netto rund CHF 13.7 Mio. rund CHF 1.1 Mio. mehr umgesetzt als die geplanten CHF 12.6 Mio. Ein Grund für die Mehrausgaben ist die Umbuchung der Liegenschaft Dorfstrasse 14/16/18 in das Verwaltungsvermögen zum Buchwert von TCHF 620. Diese Umwidmung war nicht budgetiert.

## Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon weist folgende Eckdaten aus:

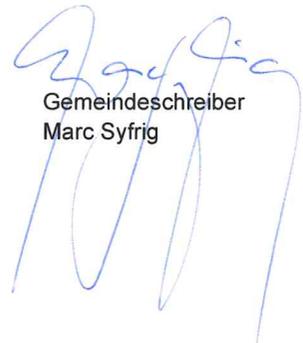
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	29'731'192.98
	Gesamtertrag	CHF	33'435'055.11
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'703'862.13</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	14'103'764.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	357'880.11
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>13'745'884.17</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	6'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	745'396.30
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-739'396.30</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>54'515'943.49</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 35'550'065.48 .

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon zu genehmigen.

8332 Russikon, 20.03.2024  
Gemeinderat Russikon

  
Gemeindepräsident  
Philip Hirsiger

  
Gemeindeschreiber  
Marc Syfrig

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

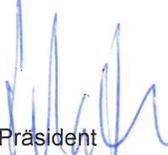
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	29'731'192.98
	Gesamtertrag	CHF	33'435'055.11
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'703'862.13</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	14'103'764.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	35'880.11
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>13'745'884.17</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	6'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	745'396.30
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-739'396.30</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>54'515'943.49</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 35'550'065.48.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:
- Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde schliesst um CHF 3'701'562.13 gegenüber dem Budget 2023 besser ab.
  - Von den geplanten Investitionsausgaben im Betrag von CHF 13'197'000.00 wurden CHF 14'103'764.28 ausgegeben. Dies entspricht einem Umsetzungsgrad von 106.9 %. Der von der RPK empfohlene Umsetzungsgrad von mindestens 60 % wurde erreicht.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8332 Russikon, 18.04.2024  
Rechnungsprüfungskommission Russikon

  
Präsident  
Stefan Mathys

  
Aktuar  
René Hildenbrand

## Beschluss der Gemeindeversammlung

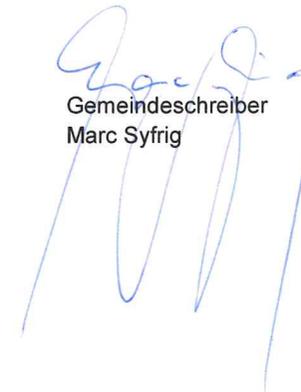
Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Russikon am 10.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	29'731'192.98
	Gesamtertrag	CHF	33'435'055.11
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'703'862.13</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	14'103'764.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	357'880.11
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>13'745'884.17</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	6'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	745'396.30
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-739'396.30</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>54'515'943.49</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 35'550'065.48 .

8332 Russikon, 10.06.2024  
Gemeinderat Russikon

  
Gemeindepräsident  
Philip Hirsiger

  
Gemeindeschreiber  
Marc Syfrig

## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023**

der politischen Gemeinde Russikon

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Russikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

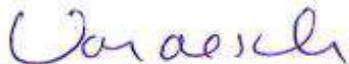
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

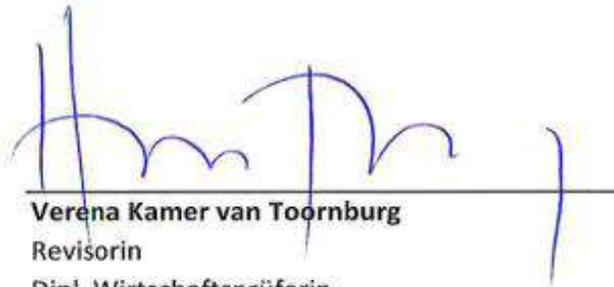
Thalwil,  
25.03.2024

**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



---

**Sibylle Vonaesch**  
Leitende Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin



---

**Verena Kamer van Toornburg**  
Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2023:*

Bilanzsumme:	CHF	54'515'943.49
Bilanzüberschuss:	CHF	35'550'065.48
Jahresergebnis:	CHF	3'703'862.13

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und die Finanzverwalterin 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.

8332 Russikon, 20.03.2024  
Gemeindeverwaltung Russikon



Finanzvorstand  
Raphael Alder



Finanzverwalterin  
Hedwig Roos

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	3'703'862.13	2'300.00	3'703'862.13	2'300.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	112'631.34	9'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-86'622.32	-141'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	875'455.10	1'150'000.00	729'411.36	953'700.00	146'043.74	196'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-91'100.00	0.00	-91'100.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	112'631.34	9'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-88'130.17	-157'800.00	-1'507.85	-16'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	651'000.00	651'000.00	651'000.00	651'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>5'163'718.40</b>	<b>1'655'100.00</b>	<b>4'991'665.64</b>	<b>1'591'000.00</b>	<b>172'052.76</b>	<b>64'100.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-13'745'884.17	-12'571'000.00	-12'264'354.60	-10'252'000.00	-1'481'529.57	-2'319'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-8'582'165.77</b>	<b>-10'915'900.00</b>	<b>-7'272'688.96</b>	<b>-8'661'000.00</b>	<b>-1'309'476.81</b>	<b>-2'254'900.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>38%</b>	<b>13%</b>	<b>41%</b>	<b>16%</b>	<b>12%</b>	<b>3%</b>

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

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

Richtwerte  
 > 100 % ideal  
 80 - 100 % gut bis vertretbar  
 50 - 80 % problematisch  
 0 - 50 % ungenügend

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Fernwärme	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	26'088.67	1'500.00	86'542.67	0.00	0.00	0.00	0.00	8'100.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	-85'100.00	-50'437.05	-56'700.00	-36'185.27	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'184.00	8'800.00	27'129.74	67'400.00	1'673.00	1'700.00	110'057.00	118'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>33'272.67</b>	<b>10'300.00</b>	<b>113'672.41</b>	<b>-17'700.00</b>	<b>-48'764.05</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>73'871.73</b>	<b>126'500.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	35'400.00	0.00	-1'487'771.18	-2'253'000.00	0.00	0.00	-29'158.39	-66'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>68'672.67</b>	<b>10'300.00</b>	<b>-1'374'098.77</b>	<b>-2'270'700.00</b>	<b>-48'764.05</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>44'713.34</b>	<b>60'500.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n.v.</b>	<b>n.v.</b>	<b>8%</b>	<b>n.v.</b>	<b>n.v.</b>	<b>n.v.</b>	<b>253%</b>	<b>192%</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	5'407'326.77	5'214'200.00	5'083'011.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'996'155.53	5'944'000.00	5'380'331.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	868'057.10	1'147'900.00	1'195'281.32
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	112'631.34	9'600.00	222'904.98
36	Transferaufwand	15'618'099.08	15'199'700.00	15'475'050.93
37	Durchlaufende Beiträge	41'200.00	27'000.00	14'400.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>28'043'469.82</i>	<i>27'542'400.00</i>	<i>27'370'980.79</i>
40	Fiskalertrag	20'408'064.65	17'900'400.00	21'309'015.73
41	Regalien und Konzessionen	575.40	800.00	175.45
42	Entgelte	3'256'654.91	3'013'900.00	3'225'148.17
43	Verschiedene Erträge	15'052.50	0.00	7'762.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	88'130.17	157'800.00	32'706.70
46	Transferertrag	7'842'747.11	7'063'700.00	5'939'519.74
47	Durchlaufende Beiträge	41'200.00	27'000.00	14'400.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>31'652'424.74</i>	<i>28'163'600.00</i>	<i>30'528'728.34</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'608'954.92</b>	<b>621'200.00</b>	<b>3'157'747.55</b>
34	Finanzaufwand	36'128.16	90'800.00	80'382.76
44	Finanzertrag	782'035.37	122'900.00	120'623.09
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>745'907.21</b>	<b>32'100.00</b>	<b>40'240.33</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'354'862.13</b>	<b>653'300.00</b>	<b>3'197'987.88</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	651'000.00	651'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-651'000.00</b>	<b>-651'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'703'862.13</b>	<b>2'300.00</b>	<b>3'197'987.88</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'000'595.00	1'036'300.00	1'035'365.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'000'595.00	1'036'300.00	1'035'365.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	14'036'744.28	13'167'000.00	5'555'141.68
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	37'020.00	0.00	10'288.65
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	30'000.00	30'000.00	30'052.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>14'103'764.28</b>	<b>13'197'000.00</b>	<b>5'595'483.03</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	357'880.11	626'000.00	775'581.96
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>357'880.11</b>	<b>626'000.00</b>	<b>775'581.96</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		14'103'764.28	13'197'000.00	5'595'483.03
Total Investitionseinnahmen		357'880.11	626'000.00	775'581.96
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-13'745'884.17</b>	<b>-12'571'000.00</b>	<b>-4'819'901.07</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	50'000.00	2'917.60
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	6'000.00	12'000.00	10'000.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>6'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>12'917.60</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	6'000.00	12'000.00	10'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	739'396.30	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>745'396.30</b>	<b>12'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		6'000.00	62'000.00	12'917.60
Total Einnahmen		745'396.30	12'000.00	10'000.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>739'396.30</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-2'917.60</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'889'740.32	10'685'079.12
101	Forderungen	5'191'959.55	5'206'219.96
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	72'846.70	106'730.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	16'700.00	36'212.25
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>21'171'246.57</b>	<b>16'034'241.63</b>
107	Langfristige Finanzanlagen	11'629.00	5'000.00
108	Sachanlagen FV	6'867'511.35	6'619'558.15
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>6'879'140.35</b>	<b>6'624'558.15</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>28'050'386.92</b>	<b>22'658'799.78</b>
140	Sachanlagen VV	14'939'800.70	27'852'154.77
142	Immaterielle Anlagen	183'634.64	119'107.64
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'733'034.80	3'824'134.80
146	Investitionsbeiträge	39'144.50	61'746.50
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>18'895'614.64</b>	<b>31'857'143.71</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>18'895'614.64</b>	<b>31'857'143.71</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>46'946'001.56</b>	<b>54'515'943.49</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>25'774'754.99</b>	<b>38'481'701.86</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'046'041.84	10'354'977.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	230'394.80	78'947.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	181'130.00	214'220.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>7'457'566.64</b>	<b>10'648'145.27</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	665'858.00	664'350.15
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>665'858.00</b>	<b>664'350.15</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>8'123'424.64</b>	<b>11'312'495.42</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'864'673.57	5'890'682.59
291	Fonds im Eigenkapital	26'700.00	26'700.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>5'891'373.57</b>	<b>5'917'382.59</b>
294	Finanzpolitische Reserve	1'085'000.00	1'736'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	31'846'203.35	35'550'065.48
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>32'931'203.35</b>	<b>37'286'065.48</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>38'822'576.92</b>	<b>43'203'448.07</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>46'946'001.56</b>	<b>54'515'943.49</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'703'862.13	3'197'987.88
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	875'455.10	1'201'179.32
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-9'064.39	-863'241.87
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-33'883.60	46'479.61
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-19'512.25	-16'700.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-91'100.00	158'189.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-491'443.10	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-6'000.00	-10'000.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'356'484.10	-487'125.22
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-151'447.20	94'700.95
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	33'090.00	19'820.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	24'501.17	190'198.28
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	651'000.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>7'841'941.96</b>	<b>3'531'487.95</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-14'103'764.28	-5'595'483.03
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	357'880.11	775'581.96
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-13'745'884.17	-4'819'901.07
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	739'396.30	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-13'006'487.87</b>	<b>-4'819'901.07</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	5'006'629.00	-4'993'371.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	247'953.20	-2'917.60
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	491'443.10	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	6'000.00	10'000.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-739'396.30	0.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>5'012'629.00</b>	<b>-4'986'288.60</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-7'993'858.87</b>	<b>-9'806'189.67</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-5'196.02	296'310.82
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-47'548.27	123'715.44
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-52'744.29</b>	<b>420'026.26</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-204'661.20</b>	<b>-5'854'675.46</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	10'889'740.32	16'744'415.78
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	10'685'079.12	10'889'740.32
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-204'661.20</b>	<b>-5'854'675.46</b>

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

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

#### Regelwerk

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

---

## Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

## Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 10'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 2018/156 vom 28.11.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 10'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

### **Bewertungsgrundsätze**

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

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

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

### ***Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)***

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasserversorgung Sennhof-Wilhof	Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 2022.35 vom 09.02.2022
Wärmeverbund Steinbüel	Kantonalem Recht für Fernwärmeversorgung (Anhang 4.2 Bst B VGG) Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 2021.236 vom 10.12.2021

### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 1. Juni 2022 0.0 %. 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 der Sonderrechnung. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Schule, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- keine

#### Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>1'899'401.10</b>	<b>-90'623.55</b>	<b>1'808'777.55</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'822'012.20	-186'747.15	1'635'265.05
	- aus früheren Jahren	77'388.90	96'123.60	173'512.50
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>2'072'902.76</b>	<b>-249'130.59</b>	<b>1'823'772.17</b>
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	1'749'895.27	1'749'895.27
	- Steuern aus früheren Jahren 2022	1'996'425.81	-1'996'425.81	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2021	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2020	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2019	61'479.70	37'827.15	99'306.85
	- Steuern aus früheren Jahren 2018	3'339.65	4'413.15	7'752.80
	- Steuern aus früheren Jahren 2017	11'306.60	-486.20	10'820.40
	- Steuern aus früheren Jahren 2016	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2015	0.00	870.10	870.10
	- Steuern aus früheren Jahren 2014	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2013	0.00	4'096.90	4'096.90
	- Steuern aus früheren Jahren 2003	0.00	952.80	952.80
	- Nachsteuern	19'474.95	-12'394.65	7'080.30
	- Steuerauscheidungen	0.00	0.00	0.00
	- Delkredere auf Steuerforderungen	-46'200.00	-11'500.00	-57'700.00
	Forderung Grundstückgewinnsteuern	26'926.05	-26'926.05	0.00
	- Forderungen Hundesteuern	150.00	546.75	696.75
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>
	Anteilschein Dorfgenossenschaft	5'000.00	0.00	5'000.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>6'629.00</b>	<b>-6'629.00</b>	<b>0.00</b>
	Langfristiger Anteil einer pfandgesicherten Forderung	6'629.00	-6'629.00	0.00

## Anhang

### Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-----------	-------------------	-------	-------------	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

Es bestehen keine Eventualforderungen.

## Anhang

### Anlagenpiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	5'863'593.75	0.00	-116'478.70	499'443.10	0.00	<b>6'246'558.15</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1084.0	Gebäude	1'001'000.00	0.00	-620'000.00	-8'000.00	0.00	<b>373'000.00</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	2'917.60	0.00	-2'917.60	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>6'867'511.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-739'396.30</b>	<b>491'443.10</b>	<b>0.00</b>	<b>6'619'558.15</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400	Grundstücke	243'285.75	100'691.50	273'000.00	616'977.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>616'977.25</b>
1401	Strassen / Verkehrswege	7'684'983.08	31'980.65	605'058.10	8'322'021.83	-6'132'769.81	-103'409.36	0.00	0.00	0.00	-6'236'179.17	<b>2'085'842.66</b>
1402	Wasserbau	3'546'387.80	15'787.20	2'163'055.55	5'725'230.55	-3'072'471.95	-57'412.00	0.00	0.00	0.00	-3'129'883.95	<b>2'595'346.60</b>
1403	Übrige Tiefbauten	4'831'867.27	-296'460.06	1'352'325.02	5'887'732.23	-5'050'267.69	-70'193.03	0.00	53'580.00	0.00	-5'066'880.72	<b>820'851.51</b>
1404	Hochbauten	32'012'565.51	620'000.00	1'524'907.35	34'157'472.86	-27'139'788.89	-373'536.11	0.00	0.00	0.00	-27'513'325.00	<b>6'644'147.86</b>
1405	Waldungen	175'165.70	0.00	0.00	175'165.70	-164'913.41	-520.00	0.00	0.00	0.00	-165'433.41	<b>9'732.29</b>
1406	Mobilien VV	2'830'606.16	350'295.55	0.00	3'180'901.71	-2'311'357.83	-185'723.60	0.00	60'208.75	0.00	-2'436'872.68	<b>744'029.03</b>
1407	Anlagen im Bau VV	7'388'974.56	12'779'800.58	-5'918'346.02	14'250'429.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>14'250'429.12</b>
1409	Übrige Sachanlagen	526'623.80	0.00	0.00	526'623.80	-429'089.35	-12'736.00	0.00	0.00	0.00	-441'825.35	<b>84'798.45</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>59'240'459.63</b>	<b>13'602'095.42</b>	<b>0.00</b>	<b>72'842'555.05</b>	<b>-44'300'658.93</b>	<b>-803'530.10</b>	<b>0.00</b>	<b>113'788.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-44'990'400.28</b>	<b>27'852'154.77</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	30'237.35	0.00	0.00	30'237.35	-14'812.00	-6'048.00	0.00	0.00	0.00	-20'860.00	<b>9'377.35</b>
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3'190'649.45	0.00	0.00	3'190'649.45	-3'022'440.16	-58'479.00	0.00	0.00	0.00	-3'080'919.16	<b>109'730.29</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>3'220'886.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'220'886.80</b>	<b>-3'037'252.16</b>	<b>-64'527.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'101'779.16</b>	<b>119'107.64</b>
<b>Darlehen</b>												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	3'891'223.80	0.00	0.00	3'891'223.80	-158'189.00	0.00	91'100.00	0.00	0.00	-67'089.00	3'824'134.80
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>3'891'223.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'891'223.80</b>	<b>-158'189.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-67'089.00</b>	<b>3'824'134.80</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	15'250.95	0.00	0.00	15'250.95	-15'250.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'250.95	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'048'393.50	0.00	0.00	1'048'393.50	-1'009'249.00	-5'898.00	0.00	0.00	0.00	-1'015'147.00	33'246.50
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	28'500.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>1'136'131.80</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'166'131.80</b>	<b>-1'096'987.30</b>	<b>-7'398.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'104'385.30</b>	<b>61'746.50</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>67'488'702.03</b>	<b>13'632'095.42</b>	<b>0.00</b>	<b>81'120'797.45</b>	<b>-48'593'087.39</b>	<b>-875'455.10</b>	<b>91'100.00</b>	<b>113'788.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-49'263'653.74</b>	<b>31'857'143.71</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.0	Grundstücke	231'600.70	100'691.50	273'000.00	605'292.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>605'292.20</b>
1401.0	Strassen / Verkehrswege	7'684'983.08	31'980.65	605'058.10	8'322'021.83	-6'132'769.81	-103'409.36	0.00	0.00	0.00	-6'236'179.17	<b>2'085'842.66</b>
1402.0	Wasserbau	3'546'387.80	15'787.20	2'163'055.55	5'725'230.55	-3'072'471.95	-57'412.00	0.00	0.00	0.00	-3'129'883.95	<b>2'595'346.60</b>
1403.0	Übrige Tiefbauten	3'341'685.60	-53'580.00	0.00	3'288'105.60	-2'905'759.70	-49'792.29	0.00	53'580.00	0.00	-2'901'971.99	<b>386'133.61</b>
1404.0	Hochbauten	28'139'233.19	620'000.00	1'524'907.35	30'284'140.54	-24'452'491.40	-285'974.11	0.00	0.00	0.00	-24'738'465.51	<b>5'545'675.03</b>
1405.0	Waldungen	175'165.70	0.00	0.00	175'165.70	-164'913.41	-520.00	0.00	0.00	0.00	-165'433.41	<b>9'732.29</b>
1406.0	Mobilien VV	2'768'510.45	350'295.55	0.00	3'118'806.00	-2'276'711.83	-171'998.60	0.00	60'208.75	0.00	-2'388'501.68	<b>730'304.32</b>
1407.0	Anlagen im Bau VV	6'265'095.27	11'055'390.95	-4'613'996.30	12'706'489.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>12'706'489.92</b>
1409.0	Übrige Sachanlagen	511'959.85	0.00	0.00	511'959.85	-414'425.40	-12'736.00	0.00	0.00	0.00	-427'161.40	<b>84'798.45</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>52'664'621.64</b>	<b>12'120'565.85</b>	<b>-47'975.30</b>	<b>64'737'212.19</b>	<b>-39'419'543.50</b>	<b>-681'842.36</b>	<b>0.00</b>	<b>113'788.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-39'987'597.11</b>	<b>24'749'615.08</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.0	Software	30'237.35	0.00	0.00	30'237.35	-14'812.00	-6'048.00	0.00	0.00	0.00	-20'860.00	<b>9'377.35</b>
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	2'139'558.30	0.00	0.00	2'139'558.30	-2'055'863.44	-34'123.00	0.00	0.00	0.00	-2'089'986.44	<b>49'571.86</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>2'169'795.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'169'795.65</b>	<b>-2'070'675.44</b>	<b>-40'171.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'110'846.44</b>	<b>58'949.21</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 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		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	607'488.80	0.00	0.00	607'488.80	-158'189.00	0.00	91'100.00	0.00	0.00	-67'089.00	540'399.80
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>607'488.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>607'488.80</b>	<b>-158'189.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-67'089.00</b>	<b>540'399.80</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	15'250.95	0.00	0.00	15'250.95	-15'250.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'250.95	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	522'515.90	0.00	0.00	522'515.90	-483'371.40	-5'898.00	0.00	0.00	0.00	-489'269.40	33'246.50
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	28'500.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>537'766.85</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>567'766.85</b>	<b>-498'622.35</b>	<b>-7'398.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-506'020.35</b>	<b>61'746.50</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>55'979'672.94</b>	<b>12'150'565.85</b>	<b>-47'975.30</b>	<b>68'082'263.49</b>	<b>-42'147'030.29</b>	<b>-729'411.36</b>	<b>91'100.00</b>	<b>113'788.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'671'552.90</b>	<b>25'410'710.59</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	11'685.05	0.00	0.00	11'685.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'685.05
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'490'181.67	-242'880.06	1'352'325.02	2'599'626.63	-2'144'507.99	-20'400.74	0.00	0.00	0.00	-2'164'908.73	434'717.90
1404.1	Hochbauten	3'873'332.32	0.00	0.00	3'873'332.32	-2'687'297.49	-87'562.00	0.00	0.00	0.00	-2'774'859.49	1'098'472.83
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	62'095.71	0.00	0.00	62'095.71	-34'646.00	-13'725.00	0.00	0.00	0.00	-48'371.00	13'724.71
1407.1	Anlagen im Bau VV	1'123'879.29	1'724'409.63	-1'304'349.72	1'543'939.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'543'939.20
1409.1	Übrige Sachanlagen	14'663.95	0.00	0.00	14'663.95	-14'663.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'663.95	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>6'575'837.99</b>	<b>1'481'529.57</b>	<b>47'975.30</b>	<b>8'105'342.86</b>	<b>-4'881'115.43</b>	<b>-121'687.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'002'803.17</b>	<b>3'102'539.69</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	1'051'091.15	0.00	0.00	1'051'091.15	-966'576.72	-24'356.00	0.00	0.00	0.00	-990'932.72	60'158.43
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>1'051'091.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'051'091.15</b>	<b>-966'576.72</b>	<b>-24'356.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-990'932.72</b>	<b>60'158.43</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	3'283'735.00	0.00	0.00	3'283'735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'283'735.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>3'283'735.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'283'735.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'283'735.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	525'877.60	0.00	0.00	525'877.60	-525'877.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-525'877.60	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>598'364.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>598'364.95</b>	<b>-598'364.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-598'364.95</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>11'509'029.09</b>	<b>1'481'529.57</b>	<b>47'975.30</b>	<b>13'038'533.96</b>	<b>-6'446'057.10</b>	<b>-146'043.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'592'100.84</b>	<b>6'446'433.12</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1403.1	Übrige Tiefbauten	541'065.62	-35'400.00	0.00	505'665.62	-281'144.07	-7'184.00	0.00	0.00	0.00	-288'328.07	<b>217'337.55</b>
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>541'065.62</b>	<b>-35'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>505'665.62</b>	<b>-281'144.07</b>	<b>-7'184.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-288'328.07</b>	<b>217'337.55</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	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		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1 Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	0.00	0.00
1466.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>72'487.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>72'487.35</b>	<b>-72'487.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-72'487.35</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>613'552.97</b>	<b>-35'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>578'152.97</b>	<b>-353'631.42</b>	<b>-7'184.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-360'815.42</b>	<b>217'337.55</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	11'685.05	0.00	0.00	11'685.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'685.05
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	243'170.08	-194'720.01	1'352'325.02	1'400'775.09	-1'117'760.11	-2'773.74	0.00	0.00	0.00	-1'120'533.85	280'241.24
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	916'002.62	1'682'491.19	-1'304'349.72	1'294'144.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'294'144.09
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>1'170'857.75</b>	<b>1'487'771.18</b>	<b>47'975.30</b>	<b>2'706'604.23</b>	<b>-1'117'760.11</b>	<b>-2'773.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'120'533.85</b>	<b>1'586'070.38</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	1'051'091.15	0.00	0.00	1'051'091.15	-966'576.72	-24'356.00	0.00	0.00	0.00	-990'932.72	60'158.43
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>1'051'091.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'051'091.15</b>	<b>-966'576.72</b>	<b>-24'356.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-990'932.72</b>	<b>60'158.43</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	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		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1 Öffentliche Unternehmungen	3'283'735.00	0.00	0.00	3'283'735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'283'735.00
1455.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>	<b>3'283'735.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'283'735.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'283'735.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'505'683.90</b>	<b>1'487'771.18</b>	<b>47'975.30</b>	<b>7'041'430.38</b>	<b>-2'084'336.83</b>	<b>-27'129.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'111'466.57</b>	<b>4'929'963.81</b>	

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft	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		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	261'011.45	0.00	0.00	261'011.45	-229'221.00	-1'673.00	0.00	0.00	0.00	-230'894.00	30'117.45
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>261'011.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>261'011.45</b>	<b>-229'221.00</b>	<b>-1'673.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-230'894.00</b>	<b>30'117.45</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft	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		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	525'877.60	0.00	0.00	525'877.60	-525'877.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-525'877.60	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>525'877.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>525'877.60</b>	<b>-525'877.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-525'877.60</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>786'889.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>786'889.05</b>	<b>-755'098.60</b>	<b>-1'673.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-756'771.60</b>	<b>30'117.45</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Fernwärme	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		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1403.1	Übrige Tiefbauten	444'934.52	-12'760.05	0.00	432'174.47	-516'382.81	-8'770.00	0.00	0.00	0.00	-525'152.81	<b>-92'978.34</b>
1404.1	Hochbauten	3'873'332.32	0.00	0.00	3'873'332.32	-2'687'297.49	-87'562.00	0.00	0.00	0.00	-2'774'859.49	<b>1'098'472.83</b>
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1406.1	Mobilien VV	62'095.71	0.00	0.00	62'095.71	-34'646.00	-13'725.00	0.00	0.00	0.00	-48'371.00	<b>13'724.71</b>
1407.1	Anlagen im Bau VV	207'876.67	41'918.44	0.00	249'795.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>249'795.11</b>
1409.1	Übrige Sachanlagen	14'663.95	0.00	0.00	14'663.95	-14'663.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'663.95	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>4'602'903.17</b>	<b>29'158.39</b>	<b>0.00</b>	<b>4'632'061.56</b>	<b>-3'252'990.25</b>	<b>-110'057.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'363'047.25</b>	<b>1'269'014.31</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Fernwärme	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		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'602'903.17</b>	<b>29'158.39</b>	<b>0.00</b>	<b>4'632'061.56</b>	<b>-3'252'990.25</b>	<b>-110'057.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'363'047.25</b>	<b>1'269'014.31</b>	

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentum anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert per 01.01.2019	Buchwert 31.12.2023
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Fehraltorf-Russikon, Fehraltorf	Zweckverband	HRM2	7202	Abwasserreinigung	--	29.57%	40%	---	Übernahme der Betriebskosten mit Kostenteilung von 26.3 % Russikon und 73.7 % Fehraltorf	3'283'735.00	<b>3'283'735.00</b>
Geratrium Pfäffikon ZH	Interkommunale Anstalt	HRM2	4120	Pflegeheim	--	16.00%	14%	---		243'799.80	<b>243'799.80</b>
Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Russikon	Interkommunale Anstalt	HRM2	4120	Altersheim sowie Alterswohnungen	--	44.00%	33%	---		-	<b>0.00</b>
Spital Uster AG	ab 1.1.2023 Aktiengesellschaft (ex. Zweckverband)	HRM2	4110	Gesundheitsversorgung	--	1.82%	4%	---	Verteilschlüssel nach Art. 29 + 30 der ZV-Statuten	363'689.00	<b>296'600.00</b>
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											<b>3'824'134.80</b>

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Spitex Regio ZO	Privat-rechtl. Verein	OR	4125	Ambulante Krankenpflege					Anteilmässige Bürgung		-
Planungsgruppe Zürcher Oberland	Zweckverband	HRM2		Regionalplanung			pro 7'000 Einwohner ein Delegierter		Haftungsanteil nach dem Kostenteiler; neu RZO		-
Polizeiverbund Fehraltorf-Russikon, Fehraltorf	Verbund	HRM2	1110	Rechts- und Sicherheitsdienst-leistungen							-
Sozialdienst Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Zweckverband	HRM2	1400	KESB, Sozialdienst, Fachstelle Sucht					Kostenschlüssel gem. Anzahl und Art der Fälle; 2 Vertreter pro Gemeinde		-

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentun anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2023</b>
<b>Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge</b>											
Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Zweckverband	HRM2	2192	Schulpsychologischer Dienst							-
Zusatzleistungen AHV/IV, Gemeinde Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Anschluss- arbeitsvertrag	HRM2	5220 5320 5710	Abwickeln der Zusatzleistungen							-
Regionales Betreibungsamt, Pfäffikon ZH	Anschluss- arbeitsvertrag	HRM2	1400	Regionales Betreibungsamt							-
Regionales Zivilstandsamt, Pfäffikon ZH	Anschluss- arbeitsvertrag	HRM2	1400	Regionales Zivilstandsamt							-
Kehrichtverwertung Zürcher Oberland, Wetzikon	Zweckverband	HRM2	7301	Kehrichtverwertung ovn 36 Gemeinden im Oberland und am rechten Zürichsee-Ufer							-
RFO Pfäffikon - Fehraltorf - Hittnau - Russikon	Anschluss- arbeitsvertrag	HRM2	1500	Betreiben der regionalen Alarmstelle							-
Pumpwerk Bläsimühle	Zusammen- arbeitsvertrag	HRM2	7201	Reinigung und Entsorgung des Abwassers aus dem hinteren Gemeindegebiet							-
Gerber Gemüsebau, Fehraltorf	Einzelunternehmung	OR	7301	Kompostverarbeitung							-

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
<b>2002.00</b>	<b>Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern</b>	<b>603'859.28</b>	<b>332'460.25</b>	<b>936'319.53</b>
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2022	0.00	767'676.53	767'676.53
	- Steuern aus früheren Jahren 2021	430'641.58	-317'485.88	113'155.70
	- Steuern aus früheren Jahren 2020	165'243.55	-115'594.30	49'649.25
	- Steuern aus früheren Jahren 2019	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2018	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2017	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2016	7'874.40	-2'136.10	5'738.30
	- Steuern aus früheren Jahren 2015	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2014	99.75	0.00	99.75

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Alters- und Pflegezentrum Rosengasse Russikon	Ausfallhaftung gemäss Anstaltsvertrag Art. 26, Abs. 2 und Art. 20	seit 2011	keine		44 % Russikon 29 % Fehraltorf 27 % Weisslingen		<b>471'056.55</b>
Geratrium, Pfäffikon	Ausfallhaftung gemäss Anstaltsvertrag Art. 26, Abs. 2 und Art. 20	seit 2008	keine		19 % Fehraltorf 12 % Hittnau 42 % Pfäffikon 16 % Russikon 11 % Weisslingen		<b>524'915.05</b>
Spitex Regio ZO	Anteilige Übernahme eines allfälligen Betriebsdefizits gem. Ziffer 5.2 der Leistungsvereinbarung vom Mai 2017	seit 2017	keine			Vereinbarung ist kündbar jeweils auf das Ende eines Kalenderjahres mit einer Kündigungsfrist von 12 Monaten	<b>600'404.35</b>
Stiftung Netzwerk, Uster	CHF 0.70 pro Einwohner zur Deckung des Betriebs-Defizites					keine Risiken oder Nachschusspflicht	<b>20'601.05</b>
Sucht- und Gewaltprävention Zürcher Oberland	CHF 3.00 pro Einwohner an die Suchtprävention					keine Risiken oder Nachschusspflicht	<b>13'486.00</b>
BVK (Beamten- versicherungs- kasse)	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Ausgleichspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Vertragsauflösung (§ 76 Versicherungsvertrag); Deckungsgrad per 31.12.2023 102.9 %.					Per 31.12.2023 besteht keine Eventualverbindlichkeit	<b>880'475.50</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							

## Anhang

### Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
<b>Finanzierungsleasing</b>				
				<b>0.00</b>
<b>Operatives Leasing</b> (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Triumph-Adler, Industriestrasse 20, 8424 Embrach	Multifunktionsgeräte (Drucker, Kopierer, Scanner)	Service-Mietvertrag (Operational-Leasing)	60 Monate (01.05.2021-30.04.2026)	<b>29'311.57</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	101'130.00	33'090.00	0.00	0.00	0.00	134'220.00	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	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>181'130.00</b>	<b>33'090.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>214'220.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Überzeiten, Ferien, Dienstaltersgeschenke		134'220.00
B	Nachforderungen MiGeL		80'000.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>214'220.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		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	<b>0.00</b>	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>															<b>5'890'682.59</b>
Wasserwerk	462'033.79	26'088.67	0.00												488'122.46
Abwasserbeseitigung	4'622'661.58	86'542.67	0.00												4'709'204.25
Abfallwirtschaft	372'716.41	0.00	-50'437.05												322'279.36
Fernwärme	407'261.79	0.00	-36'185.27												371'076.52
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>															<b>26'700.00</b>
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	26'700.00			0.00	0.00										26'700.00
Forstreservfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
<b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	0.00					0.00	0.00								<b>0.00</b>
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
Rücklage B	0.00					0.00	0.00								0.00
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>	0.00							0.00	0.00						<b>0.00</b>
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>	1'085'000.00									651'000.00	0.00				<b>1'736'000.00</b>
<b>2960 Neubewertungsreserve FV*</b>	0.00														<b>0.00</b>
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00											0.00			<b>0.00</b>
<b>2990 Jahresergebnis</b>	0.00												3'703'862.13	0.00	<b>3'703'862.13</b>
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	31'846'203.35														<b>31'846'203.35</b>
<b>Total</b>	<b>38'822'576.92</b>	<b>112'631.34</b>	<b>-86'622.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>651'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'703'862.13</b>	<b>0.00</b>	<b>43'203'448.07</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Konto</b>	2092.00
<b>Bezeichnung</b>	Sonderrechnung Fürsorgefonds (zweckgebundene Zuwendung)
<b>Zweck</b>	Beiträge an Einwohner der Gemeinde Russikon, die nicht aus öffentlichen Mitteln zu leisten sind.

<b>Erfolgsrechnung 2023</b>				<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	193'923.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
<b>Aufwand</b>		Betriebsbeitrag an Verein Mitenand Fürenand		1'300.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'300.00	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-1'300.00</b>

<b>Abschluss</b>		<b>Vermögensveränderung</b>
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		193'923.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'300.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>192'623.10</b>

<b>Bilanz per 31.12.2023</b>		<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Kapital		192'623.10	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		192'623.10	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			192'623.10
<b>Total</b>		<b>192'623.10</b>	<b>192'623.10</b>

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>2'300.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	<b>3'703'862.13</b>

#### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

#### 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

<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	∅
77.5%	80.9%	79.4%	81.5%	77.8%						0%

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### 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
n.v.	n.v.	n.v.	n.v.	n.v.						0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.4%	10.5%	8.2%	17.8%	34.3%						0%

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'565	4'560	4'511	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'374		3'258	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>38%</b>	13%	98%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>n.v.</b>	0.02%	n.v.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-65%</b>	n.v.	-120%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-2'485</b>	n.v.	-4'417	< 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						Organ
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	
24.06.2019	GV	B	1'740'000	9.7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	1'772'205.00	0.00	390'850.55	0.00	2'163'055.55		-286'944.45		
30.09.2020	GR	B		710'000	9.7410.5020.05	gebundener Zusatz-Kredit GRB 2020.141								
24.06.2019	GV	B	995'000	9.7201.5020.11	Sanierung Mischwasserkanalisation Unterdorf	891'359.16	0.00	156'629.21	0.00	1'047'988.37	0.00	52'988.37		
22.06.2020	GV	B	695'000	9.6150.5010.03	Sanierung Berggasse	102'334.48	0.00	461'330.15	0.00	563'664.63	0.00	-131'335.37		
22.06.2020	GV	B	1'405'000.00	9.7201.5020.10	Sanierung Berggasse, Meteor- und Mischwasserkanal	3'047.96	0.00	1'278'708.54	0.00	1'281'756.50	0.00	-123'243.50		
13.06.2021	Urne	B	17'310'000.00	9.2170.5040.00	Neubau Sporthalle mit schulergänzendem Angebot	2'848'822.40	0.00	8'192'313.40	0.00	11'041'135.80	0.00	-6'268'864.20		
29.11.2021	GV	B	1'995'000.00	9.5730.5040.00	Ersatzneubau der Asylunterkunft	957'426.35	0.00	840'481.00	0.00	1'797'907.35	0.00	-197'092.65		
21.03.2022	GV	B	565'000.00	9.6150.5010.10	Strassensanierung und Erneuern der Strassenbeleuchtung Stuketenstrasse	16'466.55	0.00	326'282.90	0.00	342'749.45	0.00	-222'250.55		
12.06.2023	GV	B	650'000.00	9.6150.5010.16	Strassensanierung und Erneuern der Strassenbeleuchtung Balmwiesen- und Lettenstrasse, Madetswil	0.00	0.00	101'354.40	0.00	101'354.40	0.00	-548'645.60		
12.06.2023	GV	B	1'755'000.00	9.0290.5040.03	Sanierung Dorfstrasse 14/16/18	0.00	0.00	72'824.00	0.00	72'824.00	0.00	-1'682'176.00		

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

§ 19 VGG lautet wie folgt:

Zur Beurteilung der Vermögens-, der Finanz- und der Ertragslage enthält der Anhang der Jahresrechnung mindestens

a. den Anlagenspiegel der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Anlagen des Verwaltungsvermögens und der jeweiligen Eigenwirtschaftsbetriebe,

b. den Beteiligungs- und den Gewährleistungsspiegel,

c. den Rückstellungsspiegel,

d. den Eigenkapitalnachweis,

e. die Sonderrechnungen,

f. das Verzeichnis der von den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite.

Bei Zweckverbänden und interkommunalen Anstalten werden zudem die Beteiligungsverhältnisse der Trägergemeinden am Eigenkapital im Anhang aufgeführt.

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0



### Behörden und Verwaltung

#### Kurz und bündig

#### Veränderung Nettoergebnis

**-32'941** (Weniger Aufwandüberschuss)

Der Bereich Behörden und Verwaltung weist gegenüber dem Budget einen tieferen Aufwandüberschuss von CHF 32'941 aus. Die grössten Abweichungen sind:

- CHF 28'070 Geleistete Überstunden in der Finanzabteilung aufgrund Personalwechsel und Unterbesetzung
- CHF -40'500 Wegfall von budgetierten Kosten, weil das Projekt Züri Zentral (Zentralisierung der Steuerdaten und Programme nicht zustande kam)
- CHF -33'278 Mehreinnahmen bei der Buchführung für die Mandanten
- CHF 60'615 Ausgaben für eine Springerlösung für die Überbrückung einer Vakanz
- CHF 33'806 Höhere Ausgaben für externe Ingenieure (CHF 14'539) und für Schutzabklärungen (CHF 19'267) in der Bauverwaltung
- CHF -41'490 Minderkosten in der Bauverwaltung bei den Baugesuchen, teilweise auch wegen des Meldeverfahrens und weil der externe Dienstleister weniger beansprucht werden mussten
- CHF -38'833 Mehreinnahmen bei den Baubewilligungsgebühren

1



### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

#### Kurz und bündig

#### Veränderung Nettoergebnis

**-51'906** (Weniger Aufwandüberschuss)

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit weist gegenüber Budget einen tieferen Aufwandüberschuss von CHF 51'906 aus. Die Abnahme setzt sich aus vielen kleineren Beträgen zusammen. Die wichtigsten sind:

- CHF 45'858 Der Beitrag an die KESB fällt höher aus als budgetiert
- CHF -14'623 Weniger Unterhaltsarbeiten beim Feuerwehrhäuschen in Madetswil
- CHF -15'039 Weniger Ausgaben bei den periodischen, feuerpolizeilichen Kontrollen
- CHF -41'521 Weniger Anschaffungskosten (Ausstattung Tanklöschfahrzeug (CHF 30'216) und Arbeitskleider) bei der Feuerwehr. Anschaffungen mussten auf 2024 verschoben werden
- CHF -26'421 Weniger Ausgaben beim Zivilschutz, insbesondere weil sich Unterhaltsarbeiten an der Anlage Steinbühlweg zeitlich verzögern (CHF 21'574)

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



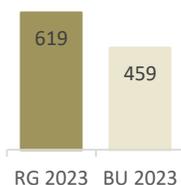
### Bildung

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **210'997** (mehr Aufwandüberschuss)

Der Bereich Bildung weist gesamthaft gegenüber dem Budget einen höheren Aufwandüberschuss von CHF 210'997 auf. Die grössten Positionen sind:

- CHF 73'581 Höherer Bruttolohnaufwand im Bereich Schule (ohne Hauswarte). Insbesondere für Klassenassistenzen für ISR-Settings (CHF 34'529)
- CHF 443'028 Mehrkosten bei den kantonal angestellten Lehrpersonen (Weiterbelastung des Personalaufwandes durch den Kanton), Budget zu tief
- CHF -58'086 Minderaufwand, weil ein Klassenlager wurde nicht durchgeführt und, als Konsequenz von Corona, werden grössere Exkursionen und Schulreisen selten
- CHF -52'859 Minderaufwand bei Beiträge an Gymnasien, Berufswahlschulen und private Schulen
- CHF -173'344 Zu hohe Abgrenzung 2022 beim Gemeindeanteil Sonderschulen führt im 2023 zu tieferen Kosten
- CHF 85'534 Springereinsatz in der Schulverwaltung zur Überbrückung eines personellen Engpasses
- CHF -37'837 Minderkosten bei den Schulliegenschaften insbesondere wegen tieferem Abschreibungsaufwand (CHF 75'940 - Investitionsprojekt Umrüstung auf LED-Beleuchtungskörper kann zu tieferen Kosten umgesetzt werden). Ebenso fielen weniger Unterhaltsarbeiten (CHF 56'354) an. Aber es entstanden Mehrkosten bei den Dienstleistungen Dritter für die Erfassung der Liegenschaftsdaten in einer Software (CHF 53'000).

3



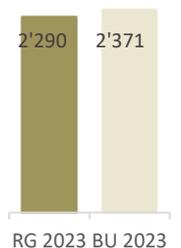
### Kultur, Sport und Freizeit

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **159'894** (mehr Aufwandüberschuss)

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 159'894 ab.

Der Mehraufwand ist hauptsächlich zurückzuführen auf den nicht budgetierten aber zugesicherten à fonds perdu Beitrag an den Tennisclub Russikon für die Platzsanierung.

4



### Gesundheit

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **-80'514** (weniger Aufwandüberschuss)

Im Bereich Gesundheit fielen die Ausgaben gegenüber Budget um CHF 80'514 tiefer aus. Insbesondere sind die Ausgaben bei der Pflegefinanzierung an Alters- und Pflegeheime nicht in dem Mass gestiegen, wie im Budgetzeitpunkt berechnet wurde. Die Pflegebeiträge an die Spitex hingegen stiegen stärker als budgetiert. Die Pflegebeiträge sind grundsätzlich sehr schwierig zu budgetieren, weil Informationen fehlen.

- CHF -80'414 Tiefere Ausgaben bei der Pflegefinanzierung von Alters- und Pflegeheime
- CHF 72'211 Höhere Ausgaben bei der Pflegefinanzierung der ambulanten Krankenpflege
- CHF -91'100 nicht budgetierte und nicht vorhersehbare Wertaufholung bei der Beteiligung Spital Uster AG

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



### Soziale Sicherheit

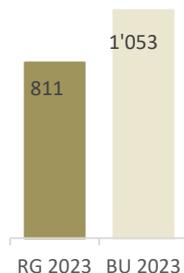
#### Kurz und bündig

**Veränderung Nettoergebnis -326'059 (Weniger Aufwandüberschuss)**

Der Bereich Soziale Sicherheit weist gegenüber Budget weniger Nettoaufwand im Betrage von CHF 326'059 aus. Diese Entwicklung lässt sich mit folgenden Positionen hauptsächlich erklären:

CHF	21'565	Bei den Ergänzungsleistungen zur AHV/IV und den Beihilfen fiel der Nettoaufwand höher aus als budgetiert
CHF	80'979	Der Bereich Jugendschutz (5440) weist - hauptsächlich wegen den Beiträgen an den Kanton für ergänzende Hilfen zur Erziehung (CHF 70'080) - mehr Nettoaufwand aus
CHF	-440'085	Weniger Nettoaufwand im Bereich gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, hauptsächlich wegen sehr hohen Rückzahlungen/Fallabschlüssen aus IV-Renten, Zusatzleistungen, Krankentaggeld, AHV, Arbeitslosenversicherung, Hausverkauf, etc.
CHF	-72'386	Im Asylwesen resultiert ein Minderaufwand von CHF 72'386, obwohl das Kontingent erhöht wurde. Hauptsächlich dazu beigetragen haben höhere Beiträge des Bundes wegen der Kontingenterhöhung und weil mehr Personen eine Arbeitsstelle gefunden haben.
CHF	36'569	Höherer Nettoaufwand im Bereich Fürsorge übriges, insbesondere wegen zu hohen Abgrenzungen im 2022 für Beiträge (Einnahmen) des Kantons an Integrationsmassnahmen

6



### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

#### Kurz und bündig

**Veränderung Nettoergebnis -241'859 (weniger Aufwandüberschuss)**

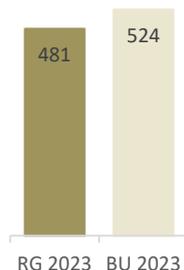
Der Minderaufwand im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

CHF	-118'909	Der milde Winter verursachte weniger Kosten im Winterdienst (CHF 73'280) und beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial (weniger Salzbezug, CHF 45'629)
CHF	-101'591	Weniger Abschreibungsaufwand bei den Strassen als budgetiert. Investitionsprojekte konnten nicht wie geplant abgeschlossen werden.
CHF	-28'000	Einstellung SBB-GA-Tageskarten-Angebot. Kein Billeteinkauf mehr für 2023. Budget wurde nicht gebraucht.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7



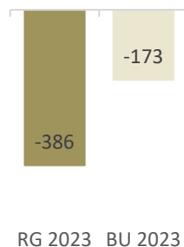
### Umweltschutz und Raumordnung

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **-43'302** (weniger Aufwandüberschuss)

Der gegenüber dem Budget tiefere Aufwandüberschuss im Bereich Umweltschutz und Raumordnung im Betrage von CHF 43'302 geht hauptsächlich auf zwei Positionen zurück:

- CHF -17'267 Geringere Kosten im Bereich der Bach- und Uferverbauungen, das es weniger Unwetterschäden bei Gewässern gab
- CHF -15'781 Weniger Abschreibungsaufwand in der Funktion Raumordnung, da ein Investitionsprojekt noch nicht abgeschlossen und daher noch nicht abgeschrieben werden konnte

8



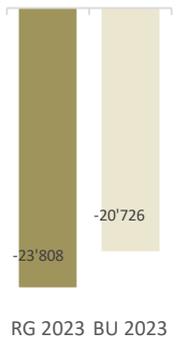
### Volkswirtschaft

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **212'970** (höherer Ertragsüberschuss)

Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen höheren Einnahmenüberschuss aus als budgetiert ist hauptsächlich begründet durch:

- CHF 131'843 Höherer Gewinnanteil von der ZKB
- CHF 45'000 Der kommunale Beitrag für den Unterhalt der Flur- und Waldwege musste im Rechnungsjahr 2023 von der Unterhaltsgenossenschaft nicht beansprucht werden.

9



### Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig** **Veränderung Nettoergebnis** **3'082'901** (Mehreinnahmen)

Die Mehreinnahmen stammen hauptsächlich aus dem Bereich Steuern und setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- CHF 580'865 Höhere Steuern aus dem Rechnungsjahr
- CHF 808'158 Höhere Steuern aus Vorjahren
- CHF 494'206 Mehreinnahmen übrige Steuern inkl. Forderungsverluste
- CHF 1'883'229 Total Mehreinnahmen bei den allg. Gemeindesteuern**
- CHF 646'379 Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern
- CHF 502'870 Wertberichtigungen (Aufwertungen) bei den Liegenschaften des Finanzvermögens anlässlich der systematischen Neubewertung gem. § 131 des Gemeindegesetzes

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>3'890'740.29</b>	<b>1'389'080.90</b>	<b>3'839'600</b>	<b>1'305'000</b>	<b>3'555'411.05</b>	<b>1'304'875.80</b>
		2'501'659.39		2'534'600		2'250'535.25
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>1'258'340.57</b>	<b>206'046.95</b>	<b>1'300'900</b>	<b>196'700</b>	<b>1'107'957.16</b>	<b>171'702.10</b>
		1'052'293.62		1'104'200		936'255.06
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>11'045'262.30</b>	<b>253'465.05</b>	<b>10'848'800</b>	<b>268'000</b>	<b>11'270'793.06</b>	<b>234'368.80</b>
		10'791'797.25		10'580'800		11'036'424.26
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>767'037.36</b>	<b>148'043.15</b>	<b>596'000</b>	<b>136'900</b>	<b>614'701.89</b>	<b>165'381.10</b>
		618'994.21		459'100		449'320.79
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>2'381'485.85</b>	<b>91'100.00</b>	<b>2'370'900</b>	<b>0</b>	<b>2'652'500.48</b>	<b>50'274.00</b>
		2'290'385.85		2'370'900		2'602'226.48
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>4'874'468.81</b>	<b>2'930'928.25</b>	<b>4'532'300</b>	<b>2'262'700</b>	<b>4'394'918.65</b>	<b>2'320'983.69</b>
		1'943'540.56		2'269'600		2'073'934.96
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>1'288'281.23</b>	<b>477'240.09</b>	<b>1'574'500</b>	<b>521'600</b>	<b>1'241'176.85</b>	<b>126'803.40</b>
		811'041.14		1'052'900		1'114'373.45
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>2'199'720.64</b>	<b>1'718'823.05</b>	<b>2'332'600</b>	<b>1'808'400</b>	<b>2'183'586.96</b>	<b>1'710'031.95</b>
		480'897.59		524'200		473'555.01
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>1'285'470.57</b>	<b>1'671'541.03</b>	<b>1'107'000</b>	<b>1'280'100</b>	<b>1'293'102.46</b>	<b>1'549'691.57</b>
	386'070.46		173'100		256'589.11	
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>740'385.36</b>	<b>24'548'786.64</b>	<b>817'900</b>	<b>21'543'400</b>	<b>172'579.99</b>	<b>24'050'604.02</b>
	23'808'401.28		20'725'500		23'878'024.03	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>29'731'192.98</b>	<b>33'435'055.11</b>	<b>29'320'500</b>	<b>29'322'800</b>	<b>28'486'728.55</b>	<b>31'684'716.43</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>3'703'862.13</b>		<b>2'300</b>		<b>3'197'987.88</b>	
<b>Total</b>	<b>33'435'055.11</b>	<b>33'435'055.11</b>	<b>29'322'800</b>	<b>29'322'800</b>	<b>31'684'716.43</b>	<b>31'684'716.43</b>

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>E Erfolgsrechnung</b>	<b>33'435'055.11</b>	<b>33'435'055.11</b>	<b>29'322'800</b>	<b>29'322'800</b>	<b>31'684'716.43</b>	<b>31'684'716.43</b>		
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'890'740.29</b>	<b>1'389'080.90</b>	<b>3'839'600</b>	<b>1'305'000</b>	<b>3'555'411.05</b>	<b>1'304'875.80</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'501'659.39</i>		<i>2'534'600</i>		<i>2'250'535.25</i>		
<b>0110 Legislative</b>	<b>93'577.80</b>	<b>2'233.65</b>	<b>113'200</b>		<b>106'427.10</b>	<b>10'009.60</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'344.15</i>		<i>113'200</i>		<i>96'417.50</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'617.55		32'400		33'286.85		3'218	10%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'551.35		1'600		1'275.20		-49	-3%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	59.20		100		44.95		-41	-41%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	261.10		300		189.20		-39	-13%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	28.75				22.00		29	100%
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'377.15		8'100		2'992.45		-6'723	-83%
3100.00 Büromaterial	428.20		500		604.50		-72	-14%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	16'756.15		29'600		28'909.70		-12'844	-43% Wegfall der Kosten für die amtlichen Publikationen im Zürcher Oberländer. Per 1. April 2023 ist die Website www.russikon.ch als amtliches Publikationsorgan bestimmt.
3102.03 Druckkosten	3'249.85				1'626.25		3'250	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'206.70		10'000		6'574.40		-7'793	-78%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	12'518.60		13'300		11'545.65		-781	-6%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'385.05		17'000		16'883.25		1'385	8%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			300		161.55		-300	-100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'138.15				1'311.15		1'138	100%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'000.00		n.v.	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'233.65				10'009.60	-2'234	-100%
<b>0120 Exekutive</b>	<b>411'003.11</b>	<b>13'296.10</b>	<b>396'900</b>		<b>367'766.05</b>	<b>5'848.85</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>397'707.01</i>		<i>396'900</i>		<i>361'917.20</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	267'075.00		263'000		241'921.05		4'075	2%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'148.15		16'800		14'925.85		348	2%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	35'429.65		10'100		11'787.60		25'330	251% Alle Exekutivmitglieder sind bei der Pensionskasse versichert.
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'883.80		2'500		2'647.55		384	15%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	835.00		7'700		14'025.85		-6'865	-89%
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'414.70		9'000		518.30		-6'585	-73%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'309.75		8'300		9'137.40		4'010	48%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'635.00		7'000		17'558.80		10'635	152% Umsetzungsbegleitung der neuen kommunalen Gesetzesgrundlagen und Dienstleistungen für einzelne Projekte (Umfrage Leben im Alter) wurden zuwenig bzw. nicht budgetiert.
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	9'164.30		11'700		9'200.60		-2'536	-22%
3130.19 Eigene kulturelle Veranstaltungen	450.00						450	100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'646.70		5'000		2'537.45		10'647	213% Die Kosten für die Machbarkeitsstudie Zentrumsentwicklung/Arztpraxis und rechtliche Abklärungen im Zusammenhang mit der Vorlage Spital Uster AG waren im Zeitraum der Budgetierung noch nicht bekannt.
3134.00 Sachversicherungsprämien			3'700		3'675.00		-3'700	-100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	236.00		8'400		6'434.10		-8'164	-97%
3170.08 Repräsentationskosten, Spesen	27'090.26		38'700		24'771.55		-11'610	-30%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					0.05		n.v.	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'784.80				1'763.60		1'785	100%
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen (Sozialdienst)	250.00						250	100%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650.00		5'000		6'861.30		-4'350	-87%
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		1'942.85				2'442.00	-1'943	-100%
4390.00 Übriger Ertrag		11'353.25				3'406.85	-11'353	-100%
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>916'298.94</b>	<b>355'037.60</b>	<b>938'300</b>	<b>314'500</b>	<b>768'731.08</b>	<b>317'584.90</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>561'261.34</i>		<i>623'800</i>		<i>451'146.18</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	565'575.00		543'300		482'886.25		22'275	4% Teuerung mit 1.1% gerechnet, effektiv 3.5%, Aufstockung beim Steueramt ab Okt. um 20 Stellenprozent
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	28'070.00				13'300.00		28'070	100% Zunahme der im 2023 geleisteten Überstunden in der Finanzabteilung aufgrund Personalwechsel und Unterbesetzung
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'948.85				-685.95		-2'949	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'065.10		34'800		30'980.95		1'265	4%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	76'399.75		74'900		67'969.20		1'500	2%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'794.65		3'500		3'265.20		295	8%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'093.10		6'500		5'408.45		-407	-6%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'250.05		2'100		1'835.80		150	7%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'970.00		5'900		2'099.50		-3'930	-67%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	10'770.00						10'770	100% Rekrutierungskosten werden nur budgetiert, wenn zum Budgetzeitpunkt Wechsel bekannt sind.
3099.00 Übriger Personalaufwand			500		320.00		-500	-100%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'087.30		2'300		2'226.75		-213	-9%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	191.10		700		338.10		-509	-73%
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	7'299.30		6'900				399	6%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'152.35		17'000		215.40		-5'848	-34%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	2'169.75				4'118.85		2'170	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'100.00		1'800		1'220.00		-700	-39%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'377.00		1'100		570.00		277	25%
3130.16 Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	14'950.00		15'000		15'000.00		-50	0%
3130.36 Bank- und Postcheckgebühren	3'741.21		4'600		3'798.95		-859	-19%
3130.37 Betriebskosten	13'840.45		13'000		13'680.18		840	6%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000				-15'000	-100% Kosten für das Risikomanagement auf 220   3132.00 gebucht, Budget unter 210   3132.00
3137.00 Steuern und Abgaben					146.00		n.v.	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	38'015.65		69'700		27'292.35		-31'684	-45% Projekt Züri Zentral (Zentralisierung der Steuerdaten und Programme) kam nicht zustande (Budget 40'500).
3170.00 Reisekosten und Spesen	377.00		1'100		606.10		-723	-66%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-60.00				60.00		-60	n.v.
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	3'907.46		2'500		3'693.71		1'407	56%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					0.89		n.v.	
3611.11 Steuerbezugskosten an Kanton	15'817.57		25'000		16'174.90		-9'182	-37%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'294.00		18'000		11'263.50		-5'706	-32%
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen					1'746.00		n.v.	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	60'000.00		73'100		59'200.00		-13'100	-18% Anteil ICT inkl. Miete IT-Geräte und Büromaterial
4210.05 Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		320.00				160.00	-320	-100%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.00	n.v.	
4260.37 Rückerstattung Betriebskosten	15'487.00			14'000	13'969.95		-1'487	-11%
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag						10.00	n.v.	
4390.00 Übriger Ertrag		931.50				877.70	-932	-100%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1.70				55.65	-2	-100%
4611.03 Steuerbezugsentschädigung Kanton	156'849.00			153'700	146'341.00		-3'149	-2%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	25'970.30			25'000	23'530.85		-970	-4%
4612.03 Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)	94'278.10			61'000	70'719.75		-33'278	-55% Mehrstunden bei der Buchführung und der Lohnbuchhaltung für die Mandanten
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'200.00			60'800	61'900.00		-400	-1%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'535'703.40</b>	<b>782'792.55</b>	<b>1'504'800</b>	<b>824'500</b>	<b>1'429'473.24</b>	<b>812'607.45</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>752'910.85</i>		<i>680'300</i>		<i>616'865.79</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					300.00		n.v.	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	776'844.80		758'100		763'912.65	18'745	2%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	6'450.00				1'370.00	6'450	100%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'011.15				-5'204.30	-1'011	n.v.	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	934.80				1'433.65	935	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'487.45		48'600		48'004.30	-1'113	-2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	89'418.75		82'900		87'944.85	6'519	8%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	6'017.85		4'900		5'400.25	1'118	23%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	8'037.65		9'100		8'395.85	-1'062	-12%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'680.70		2'900		-4'679.65	-219	-8%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'317.67		36'500		11'205.95	-22'182	-61%	Budgetierte Schulungen mit dem Personal wurden nicht durchgeführt (Workshop Risikomanagmet CHF 15'000.00 unter 3132.00/220).
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	5'809.50		1'000		3'758.30	4'810	481%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'849.47		22'300		24'761.35	-1'451	-7%	
3100.00	Büromaterial	15'771.95		20'800		13'788.50	-5'028	-24%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	8'762.55		11'000		3'828.05	-2'237	-20%	
3102.03	Druckkosten	5'524.55		600		4'835.15	4'925	821%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'636.30		1'900		810.55	736	39%	
3106.00	Medizinisches Material					5'869.90		n.v.	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			9'000		8'615.35	-9'000	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	599.00					599	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'815.65		7'000		1'881.95	-5'184	-74%	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	213.60					214	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-276.40					-276	n.v.	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'655.55		25'000		28'726.80	-7'344	-29%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	29'608.51		27'000		28'644.00	2'609	10%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'983.20		3'000		2'983.20	-17	-1%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	17'998.21		15'600		15'528.75	2'398	15%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	60'615.40					60'615	100%	Infolge Kündigung musste die personelle Lücke mit einer Springerlösung überbrückt werden, um den ordentlichen Geschäftsgang sicherstellen zu können (inkl. Einarbeitung).
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren	88.53				160.00	89	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'002.46		12'000		17'693.55	28'002	233%	Kosten für einzelne Projekte (Initiative Windkraftanlagen, Zentrum, Strommangellage) wurden nicht budgetiert bzw. waren nicht vorhersehbar. Budget für das Risikomanagement unter 210   3132.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	154'793.85		177'300		152'331.90	-22'506	-13%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'668.45		7'300		7'332.05	8'368	115%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	454.10		1'000		454.15	-546	-55%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	959.90		3'000		770.05	-2'040	-68%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	84'980.05		102'200		96'093.49	-17'220	-17%	Weitere Digitalisierungsprojekte (z.B. Office 365 light) konnten nicht oder nur teilweise durchgeführt werden.
3158.02	Unterhalt Website	9'578.55		15'400		9'801.90	-5'821	-38%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39'046.90		35'700		34'862.80	3'347	9%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	12'562.10		17'400		10'468.10	-4'838	-28%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'050.30		4'000		3'189.10	-2'950	-74%	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	286.00				317.75	286	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	391.00		2'000			-1'609	-80%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'763.00		9'800		9'764.00	-37	0%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	6'048.00		6'000		6'047.00	48	1%	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'284.65		18'000		18'162.00		285	2%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'500				-6'500	-100%
4210.00 Baubewilligungen		1'995.00				2'800.45	-1'995	-100%
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						15.00	n.v.	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23.00				100.00	-23	-100%
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		104.10					-104	-100%
4390.00 Übriger Ertrag						39.00	n.v.	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17.45					-17	-100%
4612.03 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. für die Übernahme von Kosten für die Unterhaltung von öffentlichen Gebäuden)		5'018.00		3'900		5'018.00	-1'118	-29%
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		483'200.00		486'400		513'900.00	3'200	1%
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		292'435.00		334'200		290'735.00	41'765	12% interne Verrechnung von internen Mietgeräten und Büromaterial
<b>0221 Bauverwaltung</b>	<b>454'840.40</b>	<b>163'731.40</b>	<b>448'300</b>	<b>120'000</b>	<b>444'954.40</b>	<b>115'883.25</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>291'109.00</i>		<i>328'300</i>		<i>329'071.15</i>		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'346.25		n.v.	
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'297.50		n.v.	
3100.00 Büromaterial	300.00						300	100%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'205.10		6'900		6'999.00		-1'695	-25%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	145.00		300				-155	-52%
3113.00 Anschaffung Hardware	1'275.85						1'276	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter					181.20		n.v.	
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten					10.20		n.v.	
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	785.10		1'100		565.10		-315	-29%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'669.60		n.v.	
3132.01 Baukontrolle, Bauberatungen	13'166.95		19'000		17'151.05		-5'833	-31%
3132.03 Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	18'203.55		12'000		35'370.55		6'204	52%
3132.04 Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	24'539.10		10'000		10'369.10		14'539	145% Mehr Aufwendungen für Kanalanschlüsse, etc. als geplant.
3132.06 Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	56'766.80		37'500		28'821.80		19'267	51% Mehr Schutzabklärungen als erwartet.
3132.09 Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	11'609.05		12'500		7'531.95		-891	-7%
3132.10 Baugesuche	138'509.55		180'000		154'087.60		-41'490	-23% weniger grosse Baugesuche, mehr Verfahren. Das externe Büro Gaeffle AG wurde weniger beauftragt als erwartet.
3132.11 Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	18'806.80		20'000		19'286.30		-1'193	-6%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	2'067.85		9'700		10'241.05		-7'632	-79%
3137.00 Steuern und Abgaben	220.00						220	100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'942.00		11'700		4'600.80		-1'758	-15%
3170.00 Reisekosten und Spesen	497.70		500		1'986.70		-2	0%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-200.00		n.v.	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'438.65		n.v.	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	141'700.00		112'500		131'300.00		29'200	26%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'100.00		14'600		10'900.00		-3'500	-24% Anteil ICT inkl. Miete IT-Geräte und Büromaterial
4210.00 Baubewilligungen		158'832.65		120'000		114'414.60	-38'833	-32% zusätzlicher, insbesondere zusätzlicher Aufwand für die
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'237.25				1'438.65	-4'237	-100%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		661.50				30.00	-662	-100%
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>479'316.64</b>	<b>71'989.60</b>	<b>438'100</b>	<b>46'000</b>	<b>438'059.18</b>	<b>42'941.75</b>		

### Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<i>Nettoergebnis</i>		407'327.04		392'100		395'117.43		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'810.50		142'200		140'806.40		1'611	1%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	830.00				-1'650.00		830	100%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'791.50				-2'718.00		-1'792	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'234.45		9'100		8'694.90		134	1%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	13'028.40		13'800		12'827.20		-772	-6%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	991.80		900		897.05		92	10%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'553.35		1'700		1'516.80		-147	-9%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	527.65		500		500.40		28	6%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	365.00		1'000				-635	-64%
3099.00 Übriger Personalaufwand	765.40		1'000		186.80		-235	-23%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'993.87		18'400		24'108.35		6'594	36%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	50'299.40		36'900		5'444.25		13'399	36% <small>Zusätzlicher Arbeitsplatz und Ersatz verlorene Schränke</small>
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'711.88		5'000		13'736.75		1'712	34%
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	785.70		1'000		1'238.85		-214	-21%
3113.00 Anschaffung Hardware	8'774.40				99.00		8'774	100%
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	44.80				12'143.20		45	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'105.75		39'000		43'567.80		8'106	21%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'371.70		34'500		24'108.20		872	3%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	125.00				125.00		125	100%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'030.12		1'100		682.55		-70	-6%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'184.70		n.v.	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'646.15		10'900		10'672.30		-254	-2%
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100				-100	-100%
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -anlagen, etc.)	3'475.25		4'000		3'697.40		-525	-13%
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'975.55		22'000		61'075.80		2'976	14%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		474.15		-500	-100%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'057.20		14'000		6'492.90		-4'943	-35%
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					918.55		n.v.	
3170.00 Reisekosten und Spesen	29.70		3'000		207.00		-2'970	-99%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'591.65						1'592	100%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'443.00		27'400		27'443.00		43	0%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	31'795.47		21'300		22'293.88		10'495	49%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'245.00		16'800		6'784.00		-1'555	-9%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'500.00		12'000		10'500.00		-1'500	-13%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00					-50	-100%
4470.00 Mietzinsenträge Liegenschaften VV		11'201.70		1'000		750.00	-10'202	-1020% <small>Liegenschaft Dufourstrasse wurde ins Verwaltungsvermögen überführt. Mobilienbesitz August Juli 2023</small>
4472.00 Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		11'437.90		15'000		8'291.75	3'562	24%
4612.03 Entschädigungen von Nat. Natur, Altertum (Kultur, Buchhaltung, etc.)		3'900.00				3'900.00	-3'900	-100%
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		45'400.00		30'000		30'000.00	-15'400	-51% <small>Höhere interne Weiterbelastung der Arbeitsstunden 2023</small>
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'258'340.57</b>	<b>206'046.95</b>	<b>1'300'900</b>	<b>196'700</b>	<b>1'107'957.16</b>	<b>171'702.10</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		1'052'293.62		1'104'200		936'255.06		
<b>1110 Polizei</b>	<b>345'049.10</b>	<b>32'589.00</b>	<b>311'600</b>	<b>32'200</b>	<b>324'140.30</b>	<b>40'240.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		312'460.10		279'400		283'900.30		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300				-300	-100%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate		30.00	100		30.00		-70	-70%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		17'801.55	2'500		6'561.15		15'302	612% <small>Beratungsaufwand für Tempo 30 nicht budgetiert</small>
3612.09 Entschädigung an Polizeiverbund		290'619.55	290'000		271'051.15		620	0%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsverträge an Gemeinden und ...	5'898.00		2'100		5'898.00		3'798	181%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'700.00		16'600		40'600.00		14'100	85% Anteil Personalaufwand, Umlage nach Aufwand oder Schlüssel
4210.05 Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		3'507.50		2'200		2'160.00	-1'308	-59%
4270.00 Bussen		29'081.50		30'000		38'080.00	919	3%
<b>1200 Rechtsprechung</b>	<b>13'937.90</b>	<b>4'280.00</b>	<b>19'000</b>	<b>4'000</b>	<b>14'656.70</b>	<b>3'545.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'657.90</i>		<i>15'000</i>		<i>11'111.70</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'400.00		12'000		8'400.00		-3'600	-30%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	539.40		800		558.70		-261	-33%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	90.70				97.40		91	100%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	780.00		800		390.00		-20	-3%
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen					425.00			n.v.
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			300				-300	-100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			700				-700	-100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'046.80		1'000		1'034.60		47	5%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-335.00				335.00		-335	n.v.
3636.03 Beitrag an Rechtsauskunftsstelle	3'416.00		3'400		3'416.00		16	0%
4210.01 Friedensrichtergebühren		4'280.00		4'000		3'545.00	-280	-7%
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>381'050.05</b>	<b>92'623.75</b>	<b>329'900</b>	<b>80'200</b>	<b>314'552.50</b>	<b>83'076.80</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>288'426.30</i>		<i>249'700</i>		<i>231'475.70</i>		
3099.00 Übriger Personalaufwand	105.60						106	100%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	213.95				213.95		214	100%
3113.00 Anschaffung Hardware	100.40						100	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	450.00		900		350.00		-450	-50%
3130.17 Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle (inaktiv setzen)			2'000		2'408.70		-2'000	-100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					450.00			n.v.
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-62.00			n.v.
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	78.00						78	100%
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	2'704.00		2'700		2'704.00		4	0%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					30.00			n.v.
3611.01 Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	30'602.10		28'000		23'943.90		2'602	9%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62.20				62		62	100%
3612.12 Entschädigung an KESB	235'858.20		190'000		176'661.20		45'858	24% Zahlen gemäss Jahresrechnung Zweckverband Soziales
3612.17 Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	23'075.60		20'100		22'252.75		2'976	15%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'800.00		58'800		67'800.00		11'000	19%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	18'000.00		27'400		17'800.00		-9'400	-34%
4210.02 Bürgerrechtsgebühren		3'050.00		5'000		5'950.00	1'950	39%
4210.04 Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		56'050.90		56'200		55'723.40	149	0%
4210.05 Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		50.00					-50	-100%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					491.65			n.v.
4612.14 Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		31'131.10		19'000		20'911.75	-12'131	-64% Anteil gemäss Zahlen Jahresrechnung Betreibungsamt
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'341.75					-2'342	-100%
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>392'673.77</b>	<b>34'746.35</b>	<b>480'400</b>	<b>38'000</b>	<b>371'570.36</b>	<b>29'286.95</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>357'927.42</i>		<i>442'400</i>		<i>342'283.41</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgehälter an Behörden und ...	44'363.10		35'400		36'397.55		8'963	25%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'871.75		146'200		158'615.20		28'672	20% Sold für Übungen war zu tief budgetiert
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	2'770.00				1'540.00		2'770	100%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180.00				-360.00		-180	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'722.50		7'300		7'284.85		423	6%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	10'303.80		10'100		10'140.70		204	2%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	524.40		600		524.95		-76	-13%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'298.60		1'400		1'270.65		-101	-7%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	245.30		300		291.85		-55	-18%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'227.80		14'000		2'064.00		-7'772	-56%
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'462.75		3'000		857.25		-1'537	-51%
3100.00 Büromaterial	295.85		200		106.60		96	48%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'740.44		10'000		10'658.71		3'740	37%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate			400				-400	-100%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			500		87.95		-500	-100%
3106.00 Medizinisches Material	268.45		3'400		315.00		-3'132	-92%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	28'783.58		59'000		31'482.65		-30'216	-51% Ausstattung des TLF auf 2024 verschoben
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	4'695.09		16'000		3'020.05		-11'305	-71% Anschaffung bei budgetierten Arbeitskleider auf 2024 verschoben
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	765.34		1'200		1'176.80		-435	-36%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	96.93						97	100%
3130.02 Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	9'960.95		25'000		11'178.30		-15'039	-60% Die Kosten der Kontrollen fielen niedriger aus als budgetiert
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'154.75		1'200		1'199.20		-45	-4%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'049.12		900		909.80		149	17%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)			300		816.00		-300	-100%
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'542.15		3'600		3'523.35		-58	-2%
3137.00 Steuern und Abgaben	1'331.00		1'500		1'217.00		-169	-11%
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	376.95		15'000		948.50		-14'623	-97% geplanter Anstrich Feuerwehrräuschen nicht umgesetzt
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'824.02		20'000		13'238.70		-4'176	-21%
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			7'000		3'554.10		-7'000	-100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'060.95		2'300		2'663.75		-1'239	-54%
3192.00 Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)					742.50			n.v.
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'198.20		13'500		3'025.40		-9'302	-69%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'303.00		25'100		3'051.00		-13'797	-55% Erst ein Feuerwehrauto angeschafft
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	630.00						630	100%
3614.03 Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	18'292.00		26'000		18'428.00		-7'708	-30%
3632.03 Beitrag an Regionale Alarmstelle	95.00						95	100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00		13'300		26'700.00		-2'500	-19%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'800.00		16'700		14'900.00		-1'900	-11%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	16'454.35			12'000		10'858.95	-4'454	-37%
4614.01 Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)	18'292.00			26'000		18'428.00	7'708	30%
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>4'313.55</b>		<b>4'200</b>	<b>300</b>	<b>1'179.20</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		4'313.55		3'900		1'179.20		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200				-200	-100%
3134.00 Sachversicherungsprämien	179.10		200		179.20		-21	-10%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'434.45						3'434	100%
3199.01 Wehrmännerentlassung	500.00		500		500.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		3'300		500.00		-3'100	-94%
4610.01 Entschädigung vom Bund für Truppenunterkünfte				300			300	100%
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>112'186.35</b>	<b>41'807.85</b>	<b>138'800</b>	<b>42'000</b>	<b>70'261.65</b>	<b>15'553.35</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		70'378.50		96'800		54'708.30		
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			6'000		516.95		-6'000	-100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'110.80		2'100		2'969.45		1'011	48%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	64.50						65	100%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	252.50		600		308.10		-348	-58%
3130.13 Period. Kontrolle Schutzraumbauten	20'246.00		10'000		12'515.00		10'246	102%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	727.50		5'000		1'165.80		-4'273	-85%
3134.00 Sachversicherungsprämien	303.75		300		304.00		4	1%
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'426.50		35'000		7'941.30		-21'574	-62% Unterhaltsarbeiten der Anlage Steinbohrweg sind verzögert und werden zum Teil erst im 2024 ausgeführt

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Betrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'588.55		10'000		1'948.30		-8'411	-84%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'500				-2'500	-100%
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'849.00				1'849.00		1'849	100%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'417.25		27'000		30'943.75		-5'583	-21%
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfallanrufe (Ärztetelefon)					-9'000.00		n.v.	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	41'200.00		27'000		14'400.00		14'200	53% Durchlaufposition, Einnahmen auf Konto 4707.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		13'300		4'400.00		-5'300	-40%
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten		207.85		15'000		553.35	14'792	99% Diverse Sammelarbeiten an der Anlage Steinhühliweg abfolgend erst im 2024
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00				600.00	-400	-100%
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	41'200.00		27'000		14'400.00		-14'200	-53% Durchlaufposition, Weiterleitung auf Konto 3701.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>9'129.85</b>		<b>17'000</b>		<b>11'596.45</b>			
	Nettoergebnis		9'129.85		17'000		11'596.45		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			500		756.40		-500	-100%
3612.04	Entschädigung an regionale Führungsorg. RFO	5'129.85				5'740.05		5'130	100%
3614.06	Entschädigungen an Regionale Führungs-Organisation (inaktiv setzen)			6'500				-6'500	-100%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		10'000		5'100.00		-6'000	-60%
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'045'262.30</b>	<b>253'465.05</b>	<b>10'848'800</b>	<b>268'000</b>	<b>11'270'793.06</b>	<b>234'368.80</b>		
	Nettoergebnis		10'791'797.25		10'580'800		11'036'424.26		
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>753'261.99</b>		<b>705'100</b>		<b>661'946.39</b>	<b>8'000.00</b>		
	Nettoergebnis		753'261.99		705'100		653'946.39		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-527.00		n.v.	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35'438.20		52'700		50'425.85		-17'262	-33% Löhne DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und andere, wie viel DaZ tatsächlich erfüllt, kann zum Zeitpunkt der
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	1'622.90		7'000		7'492.05		-5'377	-77%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'951.05		3'900		3'685.20		-1'949	-50%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'902.85		8'500		7'566.70		-3'597	-42%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	236.50		300		341.35		-64	-21%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	324.15		600		642.70		-276	-46%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	129.70		200		189.60		-70	-35%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'929.50		2'200		605.00		2'730	124%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			300				-300	-100%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	196.90						197	100%
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	16'414.08		16'700		17'680.34		-286	-2%
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule			1'000		1'000.25		-1'000	-100%
3105.00	Lebensmittel	760.20						760	100%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	354.00		2'300		31.85		-1'946	-85%
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	119.90				12.40		120	100%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	757.35						757	100%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	514.00		200				314	157%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'125.00		2'300		600.00		-1'175	-51%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000				-1'000	-100%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46.41		1'500				-1'454	-97%
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'693.65		4'400		559.50		-2'706	-62%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		500		123.00		-400	-80%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	679'945.65		595'100		569'968.50		84'846	14% Budgeterhöht: 12.5.3% statt 1.1%, Neuverteilung der Minderbetriebskosten (1/10 statt 1/10) Mindererhöht
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen			500		649.10		-500	-100%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00		3'000				-2'200	-73%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900		900.00			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'000.00	n.v.	
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>3'635'650.76</b>	<b>13'974.75</b>	<b>3'503'500</b>	<b>29'100</b>	<b>3'507'282.16</b>	<b>19'400.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'621'676.01</i>		<i>3'474'400</i>		<i>3'487'882.16</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'029.15		61'500		88'751.55		34'529	56% Löhne Klassenassistenten für ISK-Settings. Zahl der ISK-Settings ist zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht festzulegen
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'441.30				-20'652.45		-1'441	n.v.
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	485'411.65		528'000		467'904.90		-42'588	-8% Der Lohn einer Deutsch als Zweitsprache-Lehrperson auf der Kantonsstufe ist höher als im Budget
3020.01 Löhne für Zusatzstunden	4'114.10		6'000		2'478.60		-1'886	-31%
3020.02 Entschädigungen Vikariate und Hausämter	53'722.20		28'700		38'124.70		25'022	87% Sehr zurückhaltend budgetiert, markant mehr Nutzvikariate waren Kostbeitr. & teilweise Personalkosten für
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'927.40		39'900		37'137.75		-1'973	-5%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	67'672.95		52'400		58'978.50		15'273	29%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'898.65		3'400		3'208.80		499	15%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'520.75		7'500		6'489.45		-979	-13%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'478.45		2'300		2'079.40		178	8%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'402.05		31'500		16'462.95		-18'098	-57% Angebote wie Casemanagement, Supervision usw. mussten teilweise in Anspruch genommen werden. Auch
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	50.00		2'500		200.00		-2'450	-98%
3099.00 Übriger Personalaufwand	216.10				1'962.90		216	100%
3100.00 Büromaterial	614.70		3'500		2'874.90		-2'885	-82%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40.40						40	100%
3102.03 Druckkosten	110.45						110	100%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	876.00		1'900		693.50		-1'024	-54%
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	146'125.00		127'200		141'268.61		18'925	15% Kosten für Kopien nicht budgetiert, Kostenerhöhung bei den Lehrmitteln / sonstigen Finanz- / Lehrmittel statt
3104.02 Schulmaterial Handfertigkeit	1'063.60		2'000		1'672.85		-936	-47%
3104.03 Schulmaterial Handarbeit	19'806.93		22'500		19'202.85		-2'693	-12%
3104.05 Bibliotheken/Sammlungen Schule	14.00		7'000		4'339.80		-6'986	-100%
3105.00 Lebensmittel	1'976.45				146.20		1'976	100%
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	112.15						112	100%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'454.10		7'000		6'333.75		-2'546	-36%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	582.10		3'000		2'511.45		-2'418	-81%
3113.00 Anschaffung Hardware	29.69						30	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'459.55						1'460	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	782.00		500		172.30		282	56%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	10'770.00		12'200		5'010.00		-1'430	-12%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'300		86.15		-2'300	-100%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'385.97		5'900		3'363.90		-1'514	-26%
3170.00 Reisekosten und Spesen	691.17		1'500		163.20		-809	-54%
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'301.45		28'200		10'914.65		-15'899	-56% Nachverleih Covid. Grössere Exkursionen / Schulreisen bleiben noch selten. Abschlussarbeiten durchgeführt statt
3171.01 Klassen- und Skilager	25'814.20		36'800		33'153.20		-10'986	-30% Teilweise Entschädigungen für Begleitpersonen auf Kto. 3020.02 verbucht (s. auch dort)

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	170.00		1'500		307.60		-1'330	-89%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'602'328.80		2'448'300		2'563'694.05		154'029	6% Unrealistische Budgetzahl, verglichen mit Aufwand 2022 und einer T7 von 2.5% statt 4.1% ist das Ergebnis absolut
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'901.00				724.80		20'901	100% Hauptsächlich Schulgeld für sehbehindertes Kind in Zürich
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'129.95		5'000		901.75		-3'870	-77%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	4'763.45		10'500				-5'737	-55%
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			7'500		539.60		-7'500	-100%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'345.50		5'500		6'080.00		-1'155	-21%
4231.00 Kursgelder		1'900.00		1'000		600.00	-900	-90%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		402.75					-403	-100%
4260.07 Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		11'672.00		13'100		10'010.00	1'428	11%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				15'000			15'000	100%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'790.00	n.v.	kon-Beiträge des Kantons, gerufen im Kostenstelle 2200 (dort unklarheit) Budget auf 2000
<b>2130 Sekundarstufe</b>	<b>2'451'529.06</b>	<b>31'992.10</b>	<b>2'144'900</b>	<b>19'800</b>	<b>2'291'135.21</b>	<b>34'609.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'419'536.96</i>		<i>2'125'100</i>		<i>2'256'526.21</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	769.00						769	100%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-427.75		n.v.	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	59'342.30		21'900		20'438.20		37'442	171% Bei Lohn einer Paktz. wurde fälschlicherweise über die Kat. 3020 abgerechnet, demnach Budgetüberschuss
3020.01 Löhne für Zusatzstunden	20'575.75		9'000		11'964.60		11'576	129% Einzelunterricht eines Schülers. - SPF vom 19.01.2023
3020.02 Entschädigungen Vikariate und Hausämter	26'078.95		31'300		38'152.85		-5'221	-17%
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-432.25						-432	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'951.75		1'900		3'847.55		4'052	213%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	6'276.55		1'500		1'784.35		4'777	318%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	250.65		200		75.00		51	25%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	990.30		500		682.65		490	98%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	139.05		100				39	39%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'775.65		18'000		4'550.45		-11'224	-62% Eine grössere Weiterbildung fand bereits 2022 statt. - Übernahme/Overhead waren nicht erfüllt. Individuelle
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			1'000		50.00		-1'000	-100%
3099.00 Übriger Personalaufwand					742.95		n.v.	
3100.00 Büromaterial	469.00		1'500		292.00		-1'031	-69%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'031.20						6'031	100%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'138.30		1'200		1'159.85		-62	-5%
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	70'155.14		80'700		54'583.01		-10'545	-13% weniger Anschaffungen von Lehrmitteln als geplant. - Günstigere Ausgaben für Projektmaterial
3104.02 Schulmaterial Handfertigkeit	10'437.15		13'000		4'371.40		-2'563	-20%
3104.03 Schulmaterial Handarbeit	6'478.90		9'500		6'141.75		-3'021	-32%
3104.04 Schulmaterial Hauswirtschaft			17'200		19'379.00		-17'200	-100% Ausgaben auf 3105.00
3104.05 Bibliotheken/Sammlungen Schule	11.35		5'000		3'021.60		-4'989	-100%
3105.00 Lebensmittel	14'659.30						14'659	100% Budget auf 3104.04
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'475.52		2'000				476	24%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'363.20		6'600		21'113.30		-1'237	-19%
3113.00 Anschaffung Hardware	48.90						49	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	690.00						690	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'738.00		500		4'920.00		5'238	1048%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	4'005.00		5'400		1'680.00		-1'395	-26%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					700.00		n.v.	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'605.80		9'700		6'022.45		-4'094	-42%
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					300.00		n.v.	
3170.00 Reisekosten und Spesen	464.10		2'000		91.70		-1'536	-77%
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'614.21		41'500		15'112.25		-1'886	-5%
3171.01 Klassen- und Skilager	23'999.19		55'200		41'406.20		-31'201	-57% Ein Klassenlager wurde nicht durchgeführt. Ersatzleistungen für Parkleistungen auf Kto. 2022.02
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00		1'000		32.00		-900	-90%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'742'685.75		1'541'600		1'826'084.35		201'086	13% Unrealistische Budgetzahl, verglichen mit Aufwand 2022 und 2021. 27 von 250 statt 4.1% ist das Ergebnis abnehmend
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	187'641.35		77'300		85'842.80		110'341	143% Beiträge an Berufswahlschulen neu unter 2130 (vorher 2990)
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen			1'000		912.70		-1'000	-100%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	177'100.00		4'000		94'200.00		173'100	4328% bisher 3636.10
3634.02 Beiträge an öffentliche Schulen	19'900.00						19'900	100% Besuch Talent Campus W'thur (analog KuSs Uster)
3635.03 Beiträge an private Schulen			19'800		19'700.00		-19'800	-100% Budget auf Konto 3634.02
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'208.00		n.v.	
3636.10 Beiträge an Langzeitgymnasium			163'800				-163'800	-100% verbucht auf 3631.00
4231.00 Kursgelder		20'264.10		8'200		4'665.00	-12'064	-147% neu inkl. Elternbeiträge an BWS
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00				19'620.00	-700	-100%
4260.07 Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		11'028.00		11'600		10'324.00	572	5%
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>254'443.99</b>		<b>261'600</b>		<b>265'210.95</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		254'443.99		261'600		265'210.95		
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	440.00		900		619.00		-460	-51%
3632.04 Beitrag an Jugendmusikschule	254'003.99		260'700		264'591.95		-6'696	-3% gemäss Abrechnung Musikschule Zürcher Oberland (MZO)
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'372'869.72</b>	<b>17'607.05</b>	<b>1'409'900</b>	<b>16'800</b>	<b>1'733'090.13</b>	<b>18'375.95</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		1'355'262.67		1'393'100		1'714'714.18		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'275.00				1'315.00		1'275	100%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'822.20		348'200		443'512.35		622	0%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-1'220.00				-930.00		-1'220	n.v.
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-522.55				-10'218.90		-523	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'231.70		22'300		27'888.05		-68	0%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	32'204.40		31'900		38'316.60		304	1%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'374.15		2'200		3'029.30		174	8%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'738.65		4'200		4'892.55		-461	-11%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'196.10		1'300		1'647.15		-104	-8%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'338.85		3'200		1'995.00		-861	-27%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	16'272.40						16'272	100% nicht budgetiert
3099.00 Übriger Personalaufwand	332.50		1'000		372.25		-668	-67%
3100.00 Büromaterial	186.05						186	100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74'974.27		72'000		51'364.38		2'974	4%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'270.85		n.v.	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'701.20		8'200		3'710.50		9'501	116%
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	984.70		2'000		3'877.70		-1'015	-51%
3113.00 Anschaffung Hardware	2'855.65				9'604.50		2'856	100%
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen					858.10		n.v.	
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'888.32				195.60		6'888	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	161'774.65		170'000		162'935.20		-8'225	-5%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	194'185.10		141'800		80'495.80		52'385	37% Klassen Liegenschaftswartung im Outward durch externen Dienstleister, was nicht budgetiert (CHF 20000)

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					225.00		n.v.	
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	4'341.61		3'700		3'664.15		642	17%
3130.16 Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	3'852.95				4'168.00		3'853	100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	947.75				3'897.30		948	100%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	2'163.55				1'709.55		2'164	100%
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'644.90		22'800		22'321.40		-1'155	-5%
3137.00 Steuern und Abgaben	965.00		1'000		1'127.00		-35	-4%
3143.00 Unterhalt übrige Hochbauten (Küchen, Sport-, Spielplätze und Anlagen, ...)	10'504.90		26'200		16'631.65		-15'695	-60% weniger Kosten für Gruppenhose wegen Neubau der Stadthalle
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'641.36		161'300		128'214.55		-40'659	-25% Die Gehwegsanierung von CHF 25'000.00 in Madetswil wurde zurückgesetzt
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'812.21		21'200		20'726.56		-8'388	-40%
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					190.35		n.v.	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	86.15				1'564.35		86	100%
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	358.71				165.76		359	100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	10.70		700		2'073.20		-689	-98%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	197'188.59		204'300		213'158.73		-7'111	-3%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'871.00		92'700		5'210.00		-68'829	-74%
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'887.00		10'900		10'887.00		-13	0%
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					410'723.60		n.v.	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'800.00		18'000		18'000.00		13'800	77%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	42'200.00		38'800		42'300.00		3'400	9% interne Umlage von Personalkosten nach Stunden über Sachaufwand
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00				4'045.95	-50	-100%
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		100.00					-100	-100%
4470.00 Mietzinsenerträge Liegenschaften VV		2'450.00		1'800		650.00	-650	-36%
4472.00 Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		1'680.00				1'680.00	-1'680	-100%
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'327.05					-1'327	-100%
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'000			3'000	100%
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000.00		12'000		12'000.00		
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>239'339.65</b>	<b>158'316.15</b>	<b>220'800</b>	<b>162'100</b>	<b>212'007.37</b>	<b>125'984.65</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'023.50</i>		<i>58'700</i>		<i>86'022.72</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'232.00		135'100		131'870.65		16'132	12% Pensenaufstockung (SPF vom 17.11.2022)
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-3'720.00				610.00		-3'720	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'711.50		8'600		8'468.10		1'112	13%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	16'136.80		14'400		14'285.85		1'737	12%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'020.95		700		898.15		321	46%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'633.55		1'600		1'476.70		34	2%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	639.55		500		501.40		140	28%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	634.50		1'200		530.00		-566	-47%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					160.00		n.v.	
3099.00 Übriger Personalaufwand	517.90		500		248.15		18	4%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	889.05		1'000		978.70		-111	-11%
3101.06 Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege					29.35		n.v.	
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	160.85						161	100%
3105.00 Lebensmittel	50'764.15		53'600		41'074.40		-2'836	-5%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	140.00		500		887.20		-360	-72%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					366.60		n.v.	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	961.25		1'500		1'281.65		-539	-36%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000				-1'000	-100%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					32.85		n.v.	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			100		48.47		-100	-100%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	492.60						493	100%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					41.65		n.v.	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3614.10 Entschädigungen an Berufsverband	225.00		500		217.50		-275	-55%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	7'900.00				8'000.00		7'900	100%
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		158'316.15		162'100		125'984.65	3'784	2%
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>640'916.29</b>		<b>597'900</b>		<b>578'612.20</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>640'916.29</i>		<i>597'900</i>		<i>578'612.20</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Betrieben und Kommissionen	95'880.00		102'000		106'825.50		-6'120	-6%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'897.50		30'800		37'370.00		56'098	182% Pensenerhöhung Schulleitungs-Assistenz von 40 auf 70%; Auszahlung Überstunden der Schulleitung
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	1'200.00				-2'140.00		1'200	100%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'602.85		7'900		8'692.60		2'703	34%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	12'748.10		9'100		5'028.30		3'648	40%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	339.85		400		255.90		-60	-15%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'792.40		1'500		1'520.90		292	19%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	208.80		100		142.00		109	109%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'152.70		7'500		4'366.05		-6'347	-85%
3090.02 Weiterbildung Schulpflege	1'791.00		15'000		7'492.35		-13'209	-88% Leitungs-Workshop nicht durchgeführt
3099.00 Übriger Personalaufwand	137.10				1'265.65		137	100%
3100.00 Büromaterial	839.20		1'000		555.20		-161	-16%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					23.70			n.v.
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'480.00		1'100		1'650.00		380	35%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	945.00		1'300		420.00		-355	-27%
3134.00 Sachversicherungsprämien	966.95		1'000		966.95		-33	-3%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200		-200		-200	-100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'528.25						1'528	100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'904.19		5'700		4'627.70		-3'796	-67%
3170.08 Repräsentationskosten, Spesen					193.40			n.v.
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	420'502.40		413'300		399'356.00		7'202	2%
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>410'246.85</b>	<b>150.00</b>	<b>363'500</b>	<b>200</b>	<b>390'814.15</b>	<b>30.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>410'096.85</i>		<i>363'300</i>		<i>390'784.15</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'967.40		196'900		189'301.15		14'067	7% Pensenerhöhung um 20 % ab Oktober sowie Auszahlung von Mehrleistungen
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	3'770.00				50.00		3'770	100%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38'889.65				-12'084.30		-38'890	n.v. Mehrleistungen (werden nur bezahlt, wenn die Prämienzahlungen höher sind)
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'907.10		12'600		11'606.20		-1'693	-13%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	24'863.70		20'100		21'664.20		4'764	24%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'169.60		1'300		1'231.40		-130	-10%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'834.35		2'400		2'024.50		-566	-24%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	718.55		700		686.90		19	3%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-3'132.50		2'600		1'548.00		-5'733	-220%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	410.00		300		110		110	37%
3099.00 Übriger Personalaufwand	234.60		1'000		12.10		-765	-77%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate			500		355.70		-500	-100%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		1'000		40.00		-960	-96%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000				-1'000	-100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'066.25				969.30		1'066	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'775.00		2'000		425.00		-225	-11%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	576.00		400		300.00		176	44%
3130.16 Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	85'534.50				66'432.15		85'535	100% Springerersatz wegen längerer Dauer der Beschäftigungsstellen
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'792.25		48'000		47'292.00		792	2%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	4'357.00		5'000		5'531.45		-643	-13%
3134.00 Sachversicherungsprämien	609.15		1'000		609.15		-391	-39%

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500				-500	-100%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	53.85	500				-446	-89%
3170.00	Reisekosten und Spesen	29.70	1'500		334.25		-1'470	-98%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'960.00			85.00		1'960	100%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'200.00	14'800		19'400.00		4'400	30%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	33'400.00	49'400		33'000.00		-16'000	-32% Interne Umlage nach Verteilungsschlüsseln, Budget zu hoch
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			200		30.00	50	25%
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>783'899.64</b>	<b>1'329.00</b>	<b>834'800</b>	<b>735'947.80</b>	<b>6'560.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>782'570.64</i>		<i>834'800</i>	<i>729'387.80</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		73'200				-73'200	-100% ICT-Verantwortlicher, Lohn verbucht auf 3020.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	74'974.50			65'121.25		74'975	100% Budget auf 3010.00
3020.01	Löhne für Zusatzstunden				1'250.10		n.v.	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter		3'600				-3'600	-100%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'814.15	4'700		4'261.90		114	2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'158.20	9'300		10'011.30		1'858	20%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	513.80	400		452.35		114	28%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	809.85	900		743.40		-90	-10%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	239.60	300		252.10		-60	-20%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'404.00					1'404	100%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'233.15	1'000		73.50		233	23%
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'154.25	24'600		17'631.80		-5'446	-22%
3100.00	Büromaterial				41.90		n.v.	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24.65					25	100%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'552.57					2'553	100%
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	214.10					214	100%
3105.00	Lebensmittel	335.90					336	100%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	708.70	4'700		1'136.95		-3'991	-85%
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	351.80					352	100%
3113.00	Anschaffung Hardware	10'272.93	9'500		10'029.15		773	8%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'899.20	4'000		5'981.60		1'899	47%
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	16.20					16	100%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	10'360.80	11'700		10'144.10		-1'339	-11%
3130.14	Transportkosten	198'436.70	190'500		206'248.20		7'937	4%
3130.15	Dienstleistungen Dritter (Amt für Zivilschutz)	19'769.00	18'000		12'945.25		1'769	10%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'168.00	3'500		1'659.00		-332	-9%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	39'322.59	40'000		34'326.65		-677	-2%
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'000				-1'000	-100%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				310.65		n.v.	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'661.40	12'500		9'731.45		-1'839	-15%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	17'002.50	23'700		18'354.95		-6'698	-28%
3158.02	Unterhalt Website	3'324.80	4'700				-1'375	-29%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'425.85					5'426	100%
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'331.30	19'000		14'736.80		-4'669	-25%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.60	13'900		3'451.35		-9'399	-68%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'475.60	107'600		73'040.00		-17'124	-16%
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV				3'694.15		n.v.	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				1'637.05		n.v.	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'045.80	13'000		19'545.25		-2'954	-23%
3612.05	Schulentwicklung 2020		9'000				-9'000	-100%
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	130'545.55	126'900		126'305.75		3'646	3%
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'723.10	2'000		749.40		-277	-14%
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	7'818.50	9'500		7'100.50		-1'682	-18%
3635.03	Beiträge an private Schulen	270.00					270	100%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'060.00	6'000				-1'940	-32%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	77'980.00	86'100		77'980.00		-8'120	-9%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						6'255.00	n.v.	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		929.00					-929	-100%
4260.37 Rückerstattung Betriebskosten		75.00					-75	-100%
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		175.00				305.00	-175	-100%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150.00					-150	-100%
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>503'104.35</b>	<b>30'096.00</b>	<b>635'200</b>	<b>10'000</b>	<b>774'069.80</b>	<b>6'390.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>473'008.35</i>		<i>625'200</i>		<i>767'679.80</i>		
3130.14 Transportkosten	2'780.80						2'781	100%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'865.00		10'000		29'264.90		-4'135	-41%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'890.60		77'800		38'749.90		-40'909	-53% 1 Schüler weniger in externer Gemeinde
3631.08 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	194'496.00		396'600		550'000.00		-202'104	-51% Die Ausgestaltung 2022 für den Gemeindefall der Sonderschulen war um CHF 170'000 zu hoch
3631.09 Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	22'875.00		24'400		26'610.00		-1'525	-6%
3635.03 Beiträge an private Schulen	240'001.95		126'400		129'445.00		113'602	90% keine Plätze an öffentl. Sonderschulen verfügbar, Sondersch. müssen vermehrt private Schulen ausweichen
3637.03 Beiträge an Untersuche Dritter	195.00						195	100%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'460.00		10'000		6'390.00	5'540	55%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'636.00					-25'636	-100% ISR-Beiträge des Kantons. Wurde in Kst 2120 budgetiert.
<b>2990 Bildung, übriges</b>			<b>171'600</b>	<b>30'000</b>	<b>120'676.90</b>	<b>15'019.20</b>		
<i>Nettoergebnis</i>				<i>141'600</i>		<i>105'657.70</i>		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					120'676.90			n.v.
3636.02 Beiträge an Berufswahlschule			171'600				-171'600	-100% Aufwand verbucht in der Sekundarstufe (2130)
4231.00 Kursgelder				30'000		15'019.20	30'000	100% Einnahmen verbucht in der Sekundarstufe (2130)
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>767'037.36</b>	<b>148'043.15</b>	<b>596'000</b>	<b>136'900</b>	<b>614'701.89</b>	<b>165'381.10</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>618'994.21</i>		<i>459'100</i>		<i>449'320.79</i>		
<b>3110 Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'536.30</b>	<b>175.00</b>	<b>6'500</b>	<b>5'500</b>	<b>2'001.20</b>	<b>11'901.45</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'361.30</i>		<i>1'000</i>		<i>9'900.25</i>		
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'750.00		2'000		1'750.00		-250	-13%
3130.19 Eigene kulturelle Veranstaltungen	735.10		4'400		200.00		-3'665	-83%
3192.00 Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	51.20		100		51.20		-49	-49%
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		175.00				375.45	-175	-100%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten				5'500		11'526.00	5'500	100%
<b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000</b>					
<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>20'000</i>				
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		20'000					
<b>3210 Bibliotheken und Literatur</b>	<b>251'032.66</b>	<b>94'749.15</b>	<b>244'000</b>	<b>93'200</b>	<b>253'342.39</b>	<b>100'397.15</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>156'283.51</i>		<i>150'800</i>		<i>152'945.24</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300		300.00		-300	-100%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'580.15		103'000		100'122.05		580	1%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-1'580.00				2'040.00		-1'580	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'650.70		6'600		6'448.55		51	1%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	9'683.40		8'500		5'683.45		1'183	14%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	684.20		700		651.60		-16	-2%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'118.40		1'200		1'124.75		-82	-7%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	437.95		400		381.45		38	9%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	920.00		1'000		800.00		-80	-8%
3091.00 Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					90.00		n.v.	
3099.00 Übriger Personalaufwand	333.65		300		113.00		34	11%
3100.00 Büromaterial	765.50		1'000		1'004.98		-235	-23%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180.35		1'000		945.90		-820	-82%
3103.01 Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	20'501.26		17'600		19'505.16		2'901	16%
3103.04 Non-Books	6'172.60		9'500		7'160.80		-3'327	-35%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	199.25		500		390.00		-301	-60%
3113.00 Anschaffung Hardware	991.90				2'143.25		992	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'649.45		1'500		1'230.80		149	10%
3130.01 Langzeitarchivierung	115.45						115	100%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	49.25		200		204.10		-151	-75%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	12.00		400		357.00		-388	-97%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'666.25		1'000		966.45		666	67%
3130.20 Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'025.70		2'000		6'955.40		26	1%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'967.75		6'500		6'973.45		468	7%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			200		86.15		-200	-100%
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	70'408.05		68'000		69'047.30		2'408	4%
3170.00 Reisekosten und Spesen	352.20		500		290.40		-148	-30%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	589.25		1'000		1'607.40		-411	-41%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'508.00		2'500		2'509.00		8	0%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'050.00		8'100		14'250.00		5'950	73%
4240.01 Gebühren-Ertrag aus Ausleihen		18'299.15		17'500		19'100.45	-799	-5%
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						21.70	n.v.	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'300.00		500		1'000.00	-800	-160%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5'125.00	n.v.	
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		75'150.00		75'200		75'150.00	50	0%
<b>3220 Musik und Theater</b>	<b>7'000.00</b>		<b>14'000</b>		<b>14'581.05</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'000.00</i>		<i>14'000</i>	<i>14'000</i>	<i>14'581.05</i>	<i>14'581.05</i>		
3636.04 Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	7'000.00		14'000		14'581.05		-7'000	-50%
<b>3290 Kultur, übriges</b>	<b>17'239.90</b>	<b>10'219.00</b>	<b>13'200</b>		<b>12'857.60</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'239.90</i>	<i>10'219.00</i>	<i>13'200</i>	<i>13'200</i>	<i>12'857.60</i>	<i>12'857.60</i>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	438.00						438	100%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'500.00		n.v.	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		2'200				-700	-32%
3636.04 Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	15'301.90		11'000		11'357.60		4'302	39%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'219.00					-10'219	-100%
<b>3320 Mitteilungsblatt Äxgüsi</b>	<b>105'563.46</b>	<b>22'906.00</b>	<b>112'200</b>	<b>20'400</b>	<b>100'787.40</b>	<b>28'948.50</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>105'563.46</i>	<i>22'906.00</i>	<i>112'200</i>	<i>20'400</i>	<i>100'787.40</i>	<i>28'948.50</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'884.20		8'700		8'583.60		184	2%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600				-600	-100%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)			100				-100	-100%
3102.03 Druckkosten	90'571.90		95'000		86'084.35		-4'428	-5%
3130.03 Porti, Frachten, Versandkosten	5'107.16		6'000		4'401.25		-893	-15%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					408.00		n.v.	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.20		1'500		1'000.20		-500	-33%
3170.08 Repräsentationskosten, Spesen			300		310.00		-300	-100%
4250.01 Abonnenten auswärts		440.00		400		456.00	-40	-10%
4250.02 Inserate		22'466.00		20'000		28'492.50	-2'466	-12%
<b>3410 Sport</b>	<b>357'938.54</b>	<b>19'994.00</b>	<b>186'100</b>	<b>17'800</b>	<b>231'132.25</b>	<b>24'134.00</b>		

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<i>Nettoergebnis</i>		337'944.54		168'300		206'998.25		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	783.00				11'868.20		783	100%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					708.90		n.v.	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse					1'188.75		n.v.	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					75.05		n.v.	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					123.65		n.v.	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					41.90		n.v.	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'288.35		9'200		335.20		-7'912	-86%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'197.10		6'000				197	3%
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'385.00						5'385	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'312.15		19'200		28'475.35		18'112	94% Sehr hoher Wasserverbrauch wegen grosser Trockenheit. Rechnung CHF 12'500, Budget 5'000. Budget grundsätzlich zu tief angesetzt
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'120.10						1'120	100%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	720.00		700		720.00		20	3%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	250.00						250	100%
3134.00 Sachversicherungsprämien	454.05		500		454.40		-46	-9%
3137.00 Steuern und Abgaben	618.40		100		80.00		518	518%
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	98'482.80		73'500		115'928.95		24'983	34% Höherer Aufwand für die Rasenpflege durch Gerber (Regiestunden). Sowie nicht geplante Reparatur der Druckerhöhungsanlage FC.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'872.85		6'300		31'599.80		-427	-7%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	613.80		6'600		183.10		-5'986	-91%
3170.00 Reisekosten und Spesen					28.00		n.v.	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'591.65						1'592	100%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'349.29		22'300		23'981.00		49	0%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'200				-1'200	-100%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00						150'000	100% Einmaliger Beitrag an den Tennisclub war nicht budgetiert
3636.05 Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	23'400.00		30'500		15'040.00		-7'100	-23%
3660.50 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'500.00						1'500	100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000		300.00		-10'000	-100%
4240.02 Benützungsgebühren Schiessanlage	6'834.00			5'500		6'834.00	-1'334	-24%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	12'300.00			12'300		17'300.00		
4470.00 Mietzinsenträge Liegenschaften VV	860.00						-860	-100%
<b>3420 Freizeit</b>	<b>5'726.50</b>							
<i>Nettoergebnis</i>		5'726.50						
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	726.50						727	100%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00						5'000	100%
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'381'485.85</b>	<b>91'100.00</b>	<b>2'370'900</b>		<b>2'652'500.48</b>	<b>50'274.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		2'290'385.85		2'370'900		2'602'226.48		
<b>4110 Spitäler</b>		<b>91'100.00</b>			<b>158'189.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	91'100.00					158'189.00		
3650.40 Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					158'189.00		n.v.	
4490.00 Aufwertungen VV		91'100.00					-91'100	-100%
<b>4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'611'685.85</b>		<b>1'692'100</b>		<b>1'656'954.65</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		1'611'685.85		1'692'100		1'656'954.65		

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Betrag
3614.04 Beiträge an Langzeitpflege			967'200		903'811.35		-967'200	-100%	1. Die Pflegebeiträge sind schwer zu budgetieren. 2. Die effektiven Ausgaben mussten gemäss den Vorschriften HRM2 auf andere Konten gebucht werden.
3614.07 Entschädigungen an Langzeitpflege ohne Vereinbarung			720'000		749'343.30		-720'000	-100%	
3632.46 Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	58'172.70						58'173	100%	Budget auf Konto 3614.07
3634.40 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (beauftragt)	912'008.80						912'009	100%	Budget auf Konto 3614.04
3634.46 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	89'684.35						89'684	100%	Budget auf Konto 3614.07
3635.46 Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	476'693.30						476'693	100%	Budget auf Konto 3614.07
3636.46 Beiträge an private Organisationen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	67'526.70						67'527	100%	Budget auf Konto 3614.07
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'600.00		4'900		3'800.00		2'700	55%	
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'500.00</b>								
<i>Nettoergebnis</i>		1'500.00							
3636.15 Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500.00						1'500	100%	
<b>4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>681'010.95</b>		<b>608'800</b>		<b>748'482.08</b>		<b>50'274.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		681'010.95		608'800		698'208.08			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	52.35						52	100%	
3614.08 Entschädigungen an nicht-pflegerische Spitex-Leistungen			54'000		41'438.00		-54'000	-100%	Ausgaben gemäss Vorschriften HRM2 auf Konto 3636.54 gebucht
3614.20 Entschädigungen an Pflegedienstleistungen ambulant			550'000		704'244.08		-550'000	-100%	Ausgaben müssen gemäss Vorschriften HRM2 je nach Leistungserbringer auf unterschiedliche Konten gebucht werden.
3634.50 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) (beauftragt)	5'648.95						5'649	100%	Budget auf Konto 3614.20
3634.54 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitexleistungen (beauftragt)	309.75						310	100%	Budget auf Konto 3614.08
3634.56 Beiträge an öffentl. Unternehmungen für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	49'037.20						49'037	100%	Budget auf Konto 3614.20
3635.50 Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpfl.(Spitex) beauftrag	105.70						106	100%	Budget auf Konto 3614.20
3635.56 Beiträge an private Untern. für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	53'685.75						53'686	100%	Budget auf Konto 3614.20
3636.50 Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) beauftrag	528'498.61						528'499	100%	
3636.54 Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für nichtpflegerische Spitex-Leistungen, beauftrag	39'272.64						39'273	100%	Budget auf Konto 3614.08
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400.00		4'800		2'800.00		-400	-8%	
4614.20 Entschädigung von Spitex (Gewinnbeteiligung)							50'274.00	n.v.	
<b>4310 Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>23'603.20</b>		<b>20'000</b>		<b>16'449.25</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		23'603.20		20'000		16'449.25			
3612.06 Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	23'603.20		20'000		16'449.25		3'603	18%	
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>43'206.35</b>		<b>30'500</b>		<b>23'750.65</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		43'206.35		30'500		23'750.65			
3010.02 Schulärztlicher Dienst	2'543.90		1'500		2'090.60		1'044	70%	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123.30				128.40		123	100%	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	20.70				22.40		21	100%	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					50.00			n.v.	
3100.00 Büromaterial			500				-500	-100%	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101.06 Verbrauchsmaterial Schulpapotheken, Zahnpflege	183.80		1'000		797.25		-816	-82%
3106.00 Medizinisches Material	466.60						467	100%
3130.09 Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	14'570.00		7'500				7'070	94%
3170.00 Reisekosten und Spesen	244.10		500		20.00		-256	-51%
3637.03 Beiträge an Untersuchungen Dritter	25'053.95		19'500		20'642.00		5'554	28%
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>943.00</b>		<b>3'000</b>		<b>945.10</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		943.00		3'000		945.10		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00				600.00		600	100%
3130.22 Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	283.00		3'000		321.10		-2'717	-91%
3170.00 Reisekosten und Spesen	60.00				24.00		60	100%
<b>4900 Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>19'536.50</b>		<b>16'500</b>		<b>47'729.75</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		19'536.50		16'500		47'729.75		
3106.00 Medizinisches Material			300		210.00		-300	-100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			200				-200	-100%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	232.80						233	100%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'346.00		1'300		1'347.00		46	4%
3631.03 Beiträge an Triagestelle Notfallanrufe (Ärztelufen)	8'364.15		10'100		17'861.75		-1'736	-17%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'793.55		3'100		2'311.00		-306	-10%
3636.15 Beiträge an Mahlzeitendienst			1'500		1'500.00		-1'500	-100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800.00				24'500.00		6'800	100%
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'874'468.81</b>	<b>2'930'928.25</b>	<b>4'532'300</b>	<b>2'262'700</b>	<b>4'394'918.65</b>	<b>2'320'983.69</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		1'943'540.56		2'269'600		2'073'934.96		
<b>5120 Prämienverbilligungen</b>	<b>252'288.90</b>	<b>237'522.90</b>	<b>191'000</b>	<b>191'000</b>	<b>197'948.20</b>	<b>213'942.95</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		14'766.00				15'994.75		
3635.10 Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	230'324.35		175'000		177'434.05		55'324	32% Kontingenterhöhung Asylbereich von bisher 0.9% auf 1.3% per 1.6.2023.
3637.10 Beiträge an Sozialhilfeempfänger	21'964.55		16'000		20'514.15		5'965	37%
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						2'457.50	n.v.	
4630.00 Bundesbeiträge						-1'228.75	n.v.	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	164'819.45			145'000		105'404.95	-19'819	-14% Höherer Kostenersatz weil mehr Personen.
4637.10 Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere	70'618.95			46'000		92'543.25	-24'619	-54% Diverse Rückzahlungen durch Stipendien, Hausverkauf, Arbeitslosengeld, IV/AHV.
4637.13 Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	2'084.50					14'766.00	-2'085	-100%
<b>5220 Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>723'150.75</b>	<b>513'895.00</b>	<b>699'500</b>	<b>491'600</b>	<b>782'402.20</b>	<b>549'897.45</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		209'255.75		207'900		232'504.75		
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	670'346.00		667'000		739'082.00		3'346	1%
3637.22 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	52'804.75		32'500		43'320.20		20'305	62% Budgetiert wird aufgrund der zum Budgetierungszeitpunkt bekannten Fälle.
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	488'285.00			485'100		542'509.00	-3'185	-1%
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	25'610.00			5'500		7'163.00	-20'110	-366%
4637.22 Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000		225.45	1'000	100%
<b>5230 Invalidenheime</b>	<b>800.00</b>		<b>1'000</b>		<b>1'500.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		800.00		1'000		1'500.00		
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	800.00		1'000		1'500.00		-200	-20%
<b>5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>8'300.00</b>	<b>6'094.90</b>	<b>6'900</b>	<b>6'000</b>	<b>8'100.00</b>	<b>6'004.40</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		2'205.10		900		2'095.60		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'300.00		6'900		8'100.00		1'400	20%
4611.01 Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle		6'094.90		6'000		6'004.40	-95	-2%
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>815'070.40</b>	<b>535'572.00</b>	<b>739'000</b>	<b>475'800</b>	<b>686'336.95</b>	<b>466'190.55</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>279'498.40</i>		<i>263'200</i>		<i>220'146.40</i>		
3181.28 Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'654.00						1'654	100%
3612.11 Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	69'829.10		70'000		74'108.00		-171	0%
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	683'183.00		591'000		524'001.00		92'183	16% Sehr schwer budgetierbar, da nicht alle Informationen vorhanden sind. Die Kosten für einen durchschnittlichen AHV-Fall sind um Fr. 3'875 im Jahr 2023 gestiegen im Gegensatz zu 2022. Das Budget wird aufgrund der Zahlen 2022 gemacht.
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	60'404.30		78'000		88'227.95		-17'596	-23%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		489'227.00		450'800		340'755.00	-38'427	-9%
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'044.00		10'000		19'660.00	-10'044	-100% Rückerstattungen der Ergänzungsleistungen zu AHV und IV-Fällen können unterschiedliche Gründe haben. Einrechnung von höherem Lohn, Rückwirkende Anpassung der IV-Rente etc.
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		26'301.00		15'000		97'429.00	-11'301	-75% Rückerstattungen von rechtmässig bezogenen Ergänzungsleistungen sind abhängig davon, ob noch Vermögen vorhanden ist, wenn jemand verstirbt
4637.23 Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						8'346.55		n.v.
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>41'546.15</b>	<b>23'223.45</b>	<b>60'000</b>	<b>38'000</b>	<b>55'709.50</b>	<b>12'027.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'322.70</i>		<i>22'000</i>		<i>43'682.50</i>		
3637.05 Beiträge an Alimentenbevorschussungen	41'546.15		60'000		55'709.50		-18'454	-31% Laufende Alimentenzahlungen sind im Konto 3637.05 verbucht, welche im 4637.09 budgetiert wurden.
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		14.00					-14	-100%
4637.09 Alimentenrückerstattungen		23'209.45		38'000		12'027.00	14'791	39% Budget zu hoch
<b>5440 Jugendschutz</b>	<b>974'579.20</b>		<b>893'600</b>		<b>873'654.45</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>974'579.20</i>		<i>893'600</i>		<i>873'654.45</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'558.65		119'100		123'863.20		14'459	12%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	490.00				930.00		490	100%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'576.25		7'600		7'953.90		976	13%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	17'979.60		16'300		16'222.80		1'680	10%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	899.05		800		831.05		99	12%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'442.30		1'400		1'386.95		42	3%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	474.15		500		463.35		-26	-5%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'840.00		3'500		1'700.00		-660	-19%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		300		40.80		-50	-17%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate			500		64.60		-500	-100%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	82.60		500		163.80		-417	-83%
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%
3113.00 Anschaffung Hardware	2'128.00						2'128	100%
3130.03 Porti, Frachten, Versandspesen					11.65			n.v.
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	450.00		500		450.00		-50	-10%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'466.20		1'700		1'592.00		-234	-14%
3130.20 Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	556.35		2'000		529.40		-1'444	-72%
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					129.25			n.v.
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	21'708.00		22'000		21'708.00		-292	-1%
3170.00 Reisekosten und Spesen			1'000				-1'000	-100%

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Betrag
3631.04 Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	460'580.25		390'500		385'787.50		70'080	18%	Definitive Schlussrechnung 2022 höher als budgetiert. Erhöhung pro Kopf-Beitrag auf CHF 101.07 statt 87.50.
3632.06 Beitrag an Jugendsekretariat	175'123.00		174'000		162'923.00		1'123	1%	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	133'486.00		134'900		133'729.40		-1'414	-1%	
3636.06 Beiträge an Elternbriefe	488.80		2'000		1'173.80		-1'511	-76%	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'500				-1'500	-100%	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000		12'000.00				
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>173'442.25</b>		<b>160'000</b>		<b>150'751.40</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		173'442.25		160'000		150'751.40			
3612.06 Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	173'442.25		160'000		150'751.40		13'442	8%	
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>71'661.75</b>		<b>50'000</b>		<b>64'330.85</b>				
<i>Nettoergebnis</i>		71'661.75		50'000		64'330.85			
3635.05 Beiträge an Kindertagesstätten	71'261.75		50'000		64'330.85		21'262	43%	Effektive Kosten variieren nach Einkommen der Eltern und ob es ein Kleinkind ist.
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00						400	100%	
<b>5525 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>			<b>110'300</b>	<b>110'300</b>					
3637.60 Überbrückungsleistungen			110'300				-110'300	-100%	
4630.00 Bundesbeiträge				110'300			110'300	100%	
<b>5710 Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>71'577.00</b>	<b>50'166.00</b>	<b>58'200</b>	<b>40'700</b>	<b>68'916.00</b>	<b>48'401.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		21'411.00		17'500		20'515.00			
3637.24 Beihilfen	71'577.00		57'000		62'529.00		14'577	26%	
3637.25 Kantonalrechtliche Zuschüsse			1'200		6'387.00		-1'200	-100%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'964.00		40'700		47'870.00	-9'264	-23%	
4637.24 Rückerstattungen Beihilfen (zur Unrecht bezogene Leistungen)		202.00				531.00	-202	-100%	
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>662'969.60</b>	<b>652'054.15</b>	<b>640'000</b>	<b>189'000</b>	<b>632'432.90</b>	<b>402'776.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		10'915.45		451'000		229'656.90			
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	359'678.50		390'000		397'956.45		-30'322	-8%	Gesamter Bereich 5720. Sehr hohe Rückzahlungen/ Fallabschlüsse aus IV, ZL, KK-Taggeld, AHV, ALK, Hausverkauf etc.)
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	150'637.00		170'000		163'079.70		-19'363	-11%	
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	152'654.10		80'000		71'396.75		72'654	91%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'768.00		18'000		14'543.00	8'232	46%	
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		107'267.60		76'000		-4'248.80	-31'268	-41%	
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		403'398.25		40'000		264'696.55	-363'398	-908%	
4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		86'233.80		40'000		52'139.70	-46'234	-116%	
4637.35 RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		45'386.50		15'000		75'645.55	-30'387	-203%	
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>916'632.71</b>	<b>902'219.20</b>	<b>771'600</b>	<b>684'800</b>	<b>735'666.50</b>	<b>583'489.43</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		14'413.51		86'800		152'177.07			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					455.00			n.v.	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'387.00		68'200		57'447.40		-3'813	-6%	
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-2'060.00				3'240.00		-2'060	n.v.	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'022.45		4'400		3'451.70		-378	-9%	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	7'462.20		7'100		6'720.80		362	5%	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	401.95		400		349.30		2	0%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	676.50		800		602.30		-124	-15%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	258.15		300		204.45		-42	-14%
3099.00 Übriger Personalaufwand	1.30				15.00		1	100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'292.67		3'000				293	10%
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial			900		353.75		-900	-100%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	907.00						907	100%
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'984.90						10'985	100% Möblierung Neubau Wohnen Im Berg 24
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'006.93				62.85		5'007	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	61'817.40		44'600		41'348.10		17'217	39% Mehr Personen in Deutschkursen wegen Kontingenterhöhung per 1.6.23 von 0.9% auf 1.3%.
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'501.15		400		180.00		1'101	275%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	250.00		500				-250	-50%
3134.00 Sachversicherungsprämien	792.70		100		35.10		693	693%
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	48.45						48	100%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					484.65		n.v.	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	250'118.15		218'200		169'768.50		31'918	15%
3170.00 Reisekosten und Spesen	207.60						208	100%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	143.15						143	100%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'482.00		59'400		5'932.00		-4'918	-8%
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					43'755.15		n.v.	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	585.00				135.00		585	100%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'330.00				1'460.00		6'330	100%
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen	67'810.00		22'700		34'965.00		45'110	199% Mehr Personen in Deutschkursen wegen Kontingenterhöhung per 1.6.23 von 0.9% auf 1.3%.
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate			2'400				-2'400	-100%
3637.06 Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	305'215.95		260'900		301'441.65		44'316	17% Mehr Personen wegen Kontingenterhöhung per 1.6.23 von 0.9% auf 1.3%.
3637.07 Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	35'900.21		24'200		43'869.80		11'700	48% Gleiche Begründung wie 3637.06
3637.08 Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten voller Kostenersatz)			4'800		1'862.90		-4'800	-100%
3637.09 Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	16'299.90		33'900		2'236.10		-17'600	-52% Budget zu hoch geschätzt
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'890.00		6'000		6'290.00		4'890	82%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'900.00		8'400		9'000.00		500	6%
4470.00 Mietzinserträge Liegenschaften VV		67'056.00		8'500		7'453.00	-58'556	-689%
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'342.78					-2'343	-100%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		631'929.52		565'000		441'859.60	-66'930	-12% Mehr Beiträge wegen Erhöhung des Kontingents.
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		200'890.90		111'300		134'176.83	-89'591	-80% Mehr Personen haben eine Arbeitsstelle, als angenommen.
<b>5790 Fürsorge, übriges</b>	<b>162'450.10</b>	<b>10'180.65</b>	<b>151'200</b>	<b>35'500</b>	<b>137'169.70</b>	<b>38'254.91</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'269.45</i>		<i>115'700</i>		<i>98'914.79</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'560.00		19'200		16'001.10		-2'640	-14%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	980.00						980	100%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	797.55		600		759.15		198	33%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1.55		n.v.	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	134.10		100		132.45		34	34%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					0.85		n.v.	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'244.70		3'000		400.00		-1'755	-59%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	615.85		500		106.20		116	23%
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	251.10						251	100%
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	29.10						29	100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	250.00				8'298.00		250	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'095.65		1'500		1'117.70		-404	-27%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'099.40		6'000		1'342.45		2'099	35%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3132.08 Beschaffung von Unterlagen durch Dritte	76.70						77	100%
3170.00 Reisekosten und Spesen	814.55		500		1'523.30		315	63%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-1'144.90				-15'309.25		-1'145	n.v.
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	152.20		1'500		145.85		-1'348	-90%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'404.00						5'404	100%
3612.06 Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	2'031.25						2'031	100%
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen	270.00						270	100%
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					446.00			n.v.
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	502.60				1'200.00		503	100%
3636.07 Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	4'757.70		5'100		4'123.40		-342	-7%
3637.27 Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	2'428.55		5'000		2'180.95		-2'571	-51%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108'200.00		100'900		105'900.00		7'300	7%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'900.00		7'300		8'800.00		1'600	22%
4390.00 Übriger Ertrag						787.00		n.v.
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'717.65		3'000		3'558.90	-718	-24%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'463.00		32'500		33'909.01	26'037	80% Abgrenzung 2022 für Kostendach Integrationsagenda zu hoch
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'288'281.23</b>	<b>477'240.09</b>	<b>1'574'500</b>	<b>521'600</b>	<b>1'241'176.85</b>	<b>126'803.40</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>811'041.14</i>		<i>1'052'900</i>		<i>1'114'373.45</i>		
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>881'356.63</b>	<b>458'790.09</b>	<b>1'111'800</b>	<b>493'600</b>	<b>818'860.25</b>	<b>100'643.90</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>422'566.54</i>		<i>618'200</i>		<i>718'216.35</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'441.45		183'000		201'376.75		5'441	3%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-1'590.00				-2'650.00		-1'590	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.20		11'700		12'925.10		400	3%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	39'079.20		38'200		27'001.20		879	2%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'879.55		5'000		3'879.55		-1'120	-22%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'035.00		2'200		2'254.05		-165	-8%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	606.80		700		764.90		-93	-13%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	969.30		1'300				-331	-25%
3099.00 Übriger Personalaufwand	136.70		500		623.10		-363	-73%
3100.00 Büromaterial	1'039.60		300				740	247%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'871.16		81'500		53'431.33		-45'629	-56% Milder Winter, weniger Salzbezug
3101.08 Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein	305.05		1'000		597.20		-695	-69%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	30.00						30	100%
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand					300.00			n.v.
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'536.15		9'700		13'312.65		-164	-2%
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider	2'270.50		2'500		3'307.95		-230	-9%
3113.00 Anschaffung Hardware	578.00				659.00		578	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'053.90		4'800		4'951.40		2'254	47%
3120.01 Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	49'906.90		55'000		45'862.45		-5'093	-9%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	2'191.97		2'400		2'189.20		-208	-9%
3130.25 Vermessung und Vermarkung Strassengebiet	18'156.85		5'000				13'157	263% Nachführung Vermessung Rumlikon
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	640.70						641	100%
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'233.10		3'300		3'233.10		-67	-2%
3137.00 Steuern und Abgaben	5'527.45		5'500		3'466.50		27	0%
3141.01 Winterdienst	68'720.10		142'000		52'825.34		-73'280	-52% Milder Winter, weniger Einsätze
3141.02 Unterhalt an Strassensignale	9'332.05		10'000		6'475.10		-668	-7%
3141.03 Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	16'789.55		30'000		32'446.25		-13'210	-44% Weniger Unterhalt & Schäden
3141.04 Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	166'496.95		158'000		74'669.35		8'497	5%
3141.06 Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	3'415.15		6'000		9'106.50		-2'585	-43%
3141.07 Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	35'162.05		37'500		35'059.60		-2'338	-6%
3141.09 Flurwegunterhalt					173.85			n.v.
3141.44 Unterhalt Robidog	3'120.05		4'000		5'180.35		-880	-22%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz				385.80		n.v.	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'411.55		25'000	39'964.73		6'412	26%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				609.90		n.v.	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'239.94		5'800	4'717.00		-1'560	-27%
3170.00	Reisekosten und Spesen	865.35		700	15.00		165	24%
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	103'409.36		205'000	116'865.60		-101'591	-50% Investitionsprojekte konnten nicht wie geplant abgeschlossen werden.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'995.00		20'000	19'996.00		-5	0%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'600.00		37'500	26'200.00		-16'900	-45%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	15'800.00		16'700	15'900.00		-900	-5%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'605.05		1'000	23'988.10	-605	-61%
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst				1'000		1'000	100%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'391.75		15'000	10'582.00	8'608	57%
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		16'907.68		14'500	14'587.55	-2'408	-17%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		95.00			3'906.25	-95	-100%
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		190.00				-190	-100%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		410'490.61		433'400		22'909	5% neuer Beitrag aus Strassenfonds
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'110.00		28'700	47'580.00	5'590	19%
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>145'848.05</b>		<b>147'500</b>	<b>140'409.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'848.05</i>		<i>147'500</i>		<i>140'409.00</i>	
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen			2'000			-2'000	-100%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.05			296.00		0	100%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	140'978.00		137'500	134'603.00		3'478	3%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'870.00		8'000	5'510.00		-3'130	-39%
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>258'286.55</b>		<b>277'200</b>	<b>251'117.60</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>258'286.55</i>		<i>277'200</i>		<i>251'117.60</i>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	27.55			27.60		28	100%
3634.01	Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	258'259.00		277'200	251'090.00		-18'941	-7% Budget 2023 fälschlicherweise inkl. Defizitbeitrag 2021. Dieser war aber periodengerecht abgegrenzt.
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>2'790.00</b>	<b>18'450.00</b>	<b>38'000</b>	<b>28'000</b>	<b>30'790.00</b>	<b>26'159.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'660.00</i>		<i>10'000</i>		<i>4'630.50</i>	
3101.09	Billett-Einkauf			28'000		28'000.00	-28'000	-100% Das Angebot der GA-Tageskarten Gemeinde wurde per 31. August 2023 eingestellt (Angebotseinstellung SBB per 31. Dezember 2023). Folglich erfolgte kein Billett-Einkauf im 2023)
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	90.00		100	90.00		-10	-10%
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'700.00		2'700	2'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'200			-7'200	-100%
4250.04	Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf	18'450.00			28'000	26'159.50	9'550	34%
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'199'720.64</b>	<b>1'718'823.05</b>	<b>2'332'600</b>	<b>1'808'400</b>	<b>2'183'586.96</b>	<b>1'710'031.95</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>480'897.59</i>		<i>524'200</i>		<i>473'555.01</i>	
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>2'250.00</b>		<b>3'500</b>		<b>7'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'250.00</i>		<i>3'500</i>		<i>7'000.00</i>	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'250.00		3'500	7'000.00		-1'250	-36%
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>56'779.97</b>	<b>56'779.97</b>	<b>47'000</b>	<b>47'000</b>	<b>54'268.83</b>	<b>54'268.83</b>	
3101.01	Wasserankauf zum Wiederverkauf	5'971.45		6'000	5'713.05		-29	0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			-3'000	-100%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.				9'559.80		n.v.	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	7'229.90		25'000	16'669.50		-17'770	-71% Weniger Unterhaltsarbeiten als geplant

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'184.00		8'800		8'069.00		-1'616	-18%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	26'088.67		1'500		3'969.63		24'589	1639%
3612.11 Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	3'205.95				3'187.85		3'206	100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100.00		2'700		7'100.00		4'400	163%
4240.03 Wassergebühren		54'943.97		47'000		54'268.83	-7'944	-17%
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'836.00					-1'836	-100%
<b>7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'177'885.45</b>	<b>1'177'885.45</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'285'100</b>	<b>1'200'116.60</b>	<b>1'200'116.60</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000				-1'000	-100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'042.67						1'043	100%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'923.49						8'923	100%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'200.23		4'900		7'924.85		4'300	88%
3120.06 Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)	-363.81		500		2'393.92		-864	-173%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'440.23		15'000		17'191.88		-4'560	-30%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	119.24		200		137.07		-81	-40%
3130.26 Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	67'698.10		43'000		32'438.44		24'698	57% Zusätzliche Spülarbeiten an Sonderbauwerken
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'877.90		10'000		6'423.58		21'878	219% zusätzlich Beratungen (iur. & Ing.) Sonderbauwerke
3134.00 Sachversicherungsprämien	571.97		500		566.75		72	14%
3137.00 Steuern und Abgaben	39'592.00		40'900		39'201.10		-1'308	-3%
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	6'805.00						6'805	100%
3143.01 Unterhalt Leitungsnetz	20'580.27		30'000		45'648.00		-9'420	-31%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					700.00		n.v.	
3170.00 Reisekosten und Spesen	99.55						100	100%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	257.30				-3'302.95		257	100%
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)					520.61		n.v.	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	114.79				1.43		115	100%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'773.74		53'700		-13'816.34		-50'926	Investitionsprojekte konnten noch nicht abgeschlossen und -95% aktiviert werden. Anschlussbeiträge reduzieren die Abschreibungen.
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	24'356.00		13'700		29'058.55		10'656	78%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	86'542.67				145'079.96		86'543	100%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'731.57		8'000		4'760.67		-4'268	-53%
3614.00 Entschädigung an öffentliche Unternehmen	148'038.81		185'000		92'350.30		-36'961	-20%
3614.11 Entschädigungen an ARA Fehraltorf-Russikon	677'693.73		822'800		751'588.78		-145'106	-18%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'690.00		41'000		30'350.00		-14'310	-35%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'100.00		14'900		10'900.00		-3'800	-26%
4240.04 Klärgebühren (Mengen)		1'177'885.45		1'200'000		1'200'111.10	22'115	2%
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				85'100			85'100	100%
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe						5.50	n.v.	
<b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>25'749.25</b>	<b>2'898.60</b>	<b>18'000</b>	<b>2'000</b>	<b>18'704.65</b>	<b>2'417.80</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'850.65</i>		<i>16'000</i>		<i>16'286.85</i>		
3611.04 Beitrag an Kant. Veterinäramt	5'160.40		5'000		5'935.45		160	3%
3614.02 Entschädigung an REKAS	20'588.85		13'000		12'769.20		7'589	58%
4240.05 Gebührenertrag Kehricht		90.00					-90	-100%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'808.60		2'000		2'417.80	-809	-40%
<b>7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>436'085.03</b>	<b>436'085.03</b>	<b>445'500</b>	<b>445'500</b>	<b>391'701.72</b>	<b>391'701.72</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500				-500	-100%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'109.60		2'700		2'038.20		-590	-22%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	22'755.71		16'000		17'321.50		6'756	42%
3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'290.39						2'290	100%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'200				-3'200	-100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'062.49		300				1'762	587%
3130.03 Porti, Frachten, Versandspesen			2'800		413.79		-2'800	-100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	180.00		200		180.00		-20	-10%
3130.27 Abfuhr durch private Unternehmen	25'827.76		40'000		26'299.40		-14'172	-35%
3130.28 Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	18'477.49		17'000		17'955.01		1'477	9%
3130.29 Abgabe von Grüngut / Kompost	50'608.32		40'500		50'141.23		10'108	25%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'647.73						5'648	100%
3143.02 Unterhalt der Sammelstellen	190.99		1'000				-809	-81%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'109.98				1'059.52		1'110	100%
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	1'440.00		2'100		1'440.00		-660	-31%
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'223.91		8'000		8'054.49		3'224	40%
3170.00 Reisekosten und Spesen					51.90		n.v.	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-96.95				96.95		-97	n.v.
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	-21.29		200		0.88		-221	-111%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'673.00		1'700		1'673.00		-27	-2%
3611.02 Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'059.90		4'200		4'015.80		-140	-3%
3614.14 Entschädigung an KEZO	194'860.01		190'000		183'398.04		4'860	3%
3632.02 Beitrag an Sammelstelle Schanz	42'355.99		45'000		45'042.01		-2'644	-6%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'030.00		52'300		19'520.00		-16'270	-31%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	13'300.00		17'800		13'000.00		-4'500	-25%
4120.00 Konzessionen		575.40		800		175.45	225	28%
4240.05 Gebührenertrag Kehricht		326'349.68		321'600		301'613.71	-4'750	-1%
4240.15 Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-12'946.22		-9'600		-12'295.29	3'346	-35%
4260.01 Ertrag aus Häckselgebühren		6'149.80		7'000		3'594.00	850	12%
4260.02 Ertrag aus Grüngutabfuhrgebühren		58'125.94		60'000		57'097.10	1'874	3%
4260.03 Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		7'393.38		9'000		12'594.40	1'607	18%
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		50'437.05		56'700		28'922.35	6'263	11%
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>91'432.60</b>		<b>108'700</b>		<b>55'445.60</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'432.60</i>		<i>108'700</i>		<i>55'445.60</i>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00						4'000	100%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000				-5'000	-100%
3137.00 Steuern und Abgaben					340.00		n.v.	
3142.01 Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	8'570.60		20'000		3'314.60		-11'429	-57%
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	57'412.00		65'100		16'651.00		-7'688	-12%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'450.00		18'200		35'140.00		3'250	18%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand			400				-400	-100%
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>62'326.90</b>	<b>1'944.00</b>	<b>58'000</b>		<b>58'673.95</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'382.90</i>		<i>58'000</i>		<i>58'673.95</i>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	850.00						850	100%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'870.50				1'368.00		1'871	100%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.90						9	100%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1.50						2	100%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate			500		524.90		-500	-100%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	100.00						100	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300.00		300		300.00			
3130.32 Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen	1'635.85		4'500		1'060.05		-2'864	-64%
3131.00 Planungs- und Projektierungskosten Dritter	150.00		3'000		1'862.15		-2'850	-95%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'987.50		3'500		6'031.00		9'488	271%
3170.00 Reisekosten und Spesen					336.70		n.v.	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'159.80						1'160	100%
3637.01 Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	36'532.85		40'000		36'721.15		-3'467	-9%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'430.00		6'200		10'170.00		230	4%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	300.00				300.00		300	100%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'944.00					-1'944	-100%
<b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>11'000</b>		<b>100.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>				11'000		100.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter			5'000				-5'000	-100%
3140.01 Altlastensanierung an Grundstücken			6'000				-6'000	-100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					100.00			n.v.
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>288'794.14</b>	<b>43'230.00</b>	<b>283'600</b>	<b>28'800</b>	<b>298'359.25</b>	<b>61'527.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		245'564.14		254'800		236'832.25		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					36.00			n.v.
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245.90				603.00		246	100%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	643.25						643	100%
3101.10 Särge, Urnen, Grabkreuze	15'286.30		15'000		18'281.00		286	2%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'439.00		4'000		3'309.25		-561	-14%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'403.35		2'500		3'880.25		1'903	76%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'680.00						1'680	100%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	275.99		600		398.80		-324	-54%
3130.30 Leichenschau, Leichentransport, Kremation	23'702.20		26'000		28'711.10		-2'298	-9%
3130.31 Bestattungen	9'316.05		13'800		17'332.00		-4'484	-32%
3134.00 Sachversicherungsprämien	396.95		400		397.10		-3	-1%
3143.03 Unterhalt der Gräber und Grünanlagen	206'655.65		200'500		206'362.35		6'156	3%
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'649.50		4'000		2'148.40		650	16%
3612.07 Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden	300.00		1'000		600.00		-700	-70%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500.00		14'000		14'100.00		1'500	11%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'300.00		1'800		2'200.00		500	28%
4240.06 Grabplatzgebühren		7'173.00		7'800		13'531.00	627	8%
4240.07 Grabunterhaltsentschädigungen		36'057.00		21'000		47'996.00	-15'057	-72%
<b>7790 Umweltschutz, übriges</b>					<b>450.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>						450.00		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					450.00			n.v.
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>58'417.30</b>		<b>72'200</b>		<b>98'766.36</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		58'417.30		72'200		98'766.36		
3131.00 Planungs- und Projektierungskosten Dritter	20'037.30		25'000		46'318.41		-4'963	-20%
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	31'419.00		47'200		31'418.00		-15'781	-33%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'961.00				6'529.95		6'961	100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					14'500.00			n.v.
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'285'470.57</b>	<b>1'671'541.03</b>	<b>1'107'000</b>	<b>1'280'100</b>	<b>1'293'102.46</b>	<b>1'549'691.57</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		386'070.46		173'100		256'589.11		
<b>8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>			<b>45'000</b>		<b>47'695.50</b>			
<i>Nettoergebnis</i>				45'000		47'695.50		
3636.08 Beiträge an Flur- und Waldwege			45'000		46'295.50		-45'000	-100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'400.00			n.v.

Kommunaler Beitrag für den Unterhalt der Flur- und Waldwege musste im Rechnungsjahr 2023 durch die Unterhaltsgenossenschaft nicht beansprucht werden.

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8130 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>300.00</b>		<b>1'000</b>		<b>300.00</b>			
Nettoergebnis		300.00		1'000		300.00		
3636.14 Beiträge an Jungviehprämierung	300.00		1'000		300.00		-700	-70%
<b>8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>20'128.95</b>		<b>19'000</b>		<b>14'795.55</b>			
Nettoergebnis		20'128.95		19'000		14'795.55		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'470.75		10'000		8'226.05		2'471	25%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	808.25						808	100%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					0.60		n.v.	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	135.95						136	100%
3130.27 Abfuhr durch private Unternehmen					100.00		n.v.	
3130.33 Feuerbrandbekämpfung			1'000				-1'000	-100%
3130.34 ÖQV-Beiträge	4'334.00		6'000		4'443.00		-1'666	-28%
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'380.00		2'000		2'025.90		380	19%
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>895'661.30</b>	<b>813'913.71</b>	<b>606'200</b>	<b>512'600</b>	<b>803'760.81</b>	<b>690'106.22</b>		
Nettoergebnis		81'747.59		93'600		113'654.59		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'166.10		115'400		114'169.90		2'766	2%
3010.08 Veränderung Mehrleistungen des Personals	-320.00				4'110.00		-320	n.v.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'588.00		7'400		7'380.70		188	3%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	17'194.20		16'600		16'567.80		594	4%
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'682.95		3'100		2'896.05		-417	-13%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'276.00		1'400		1'278.55		-124	-9%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	380.30		400		433.60		-20	-5%
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	166.20		1'000		308.90		-834	-83%
3099.00 Übriger Personalaufwand	716.98		1'000		833.70		-283	-28%
3100.00 Büromaterial	771.68		1'500		957.80		-728	-49%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104.55		4'000		2'117.13		-3'895	-97%
3101.02 Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	626'456.27		350'000		527'738.53		276'456	79% 2023 wurde mehr Holz geschlagen
3101.03 Einkauf Wildschutzmaterial	1'083.57		4'000				-2'916	-73%
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	93.78		100				-6	-6%
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	95.71		100				-4	-4%
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000				-1'000	-100%
3113.00 Anschaffung Hardware	351.44						351	100%
3130.03 Porti, Frachten, Versandspesen	55.00						55	100%
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'251.58		100		1'373.42		1'152	1152%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	1'401.12		1'500		1'391.75		-99	-7%
3130.18 Dienstleistungen Dritter für Gemeinewaldbetreuung			18'000		897.49		-18'000	-100% Budgetierte Arbeiten wurden erst im Januar 2024 ausgeführt.
3130.21 Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung	74'107.17		39'000		79'932.63		35'107	90% Im 2023 gab es einen höheren Arbeitsaufwand. Es wurde mehr Holz geschlagen
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'032.08						5'032	100%
3132.02 Kosten für Audits/Zertifizierungen			1'400				-1'400	-100%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	479.99		1'600				-1'120	-70%
3137.00 Steuern und Abgaben	160.00						160	100%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63.14		200				-137	-68%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'270.41		1'500		1'573.91		-230	-15%
3160.05 Büro-Entschädigung Förster	4'200.00		4'200		4'200.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'491.90		7'300		7'075.22		192	3%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	8'866.18		6'500		12'863.12		2'366	36%
3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	520.00		500		520.00		20	4%
3635.01 Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds	600.00		600		600.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'200				-1'200	-100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'800.00		6'500		3'900.00		-3'700	-57%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'555.00		9'100		10'555.00		1'455	16%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Betrag
4250.05 Holzvermittlung und Dienstleistungen		712'774.61		400'000		567'654.37	-312'775	-78%	Im 2023 gab es einen höheren Arbeitsaufwand. Es wurde mehr Holz geschlagen
4250.06 Holzverkauf aus Gemeindewaldungen				10'000		3'500.00	10'000	100%	Der Holzschlag wurde 2024 ausgeführt. Folglich Einnahmen erst im 2024.
4250.07 Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial		8'430.80		6'000		3'815.05	-2'431	-41%	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00					-2'000	-100%	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		39'061.00		40'000		49'675.60	939	2%	
4632.05 Beitrag Gem. Fehrlortof an Waldbewirtschaftung		43'547.30		50'600		61'361.20	7'053	14%	
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'100.00		6'000		4'100.00	-2'100	-35%	
<b>8300 Jagd und Fischerei</b>	<b>655.40</b>	<b>1'750.00</b>		<b>2'500</b>		<b>300.00</b>	<b>1'750.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'094.60</i>		<i>2'500</i>		<i>1'450.00</i>				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		455.40					455	100%	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200.00			300.00		200	100%	
4601.11 Jagdpachtzins		1'750.00		2'500		1'750.00	750	30%	
<b>8500 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>11'277.50</b>		<b>20'100</b>		<b>11'155.00</b>				
<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'277.50</i>		<i>20'100</i>		<i>11'155.00</i>				
3635.00 Beiträge an private Unternehmen			11'200				-11'200	-100%	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'277.50		8'900		11'155.00		2'378	27%	
<b>8600 Banken und Versicherungen</b>	<b>457'543.35</b>	<b>457'543.35</b>		<b>325'700</b>		<b>399'834.85</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>457'543.35</i>		<i>325'700</i>		<i>399'834.85</i>				
4604.01 Gewinnanteil ZKB		457'543.35		325'700		399'834.85	-131'843	-40%	Budget zu vorsichtig angesetzt
<b>8710 Elektrizität (allgemein)</b>	<b>79'753.00</b>	<b>79'753.00</b>		<b>73'000</b>		<b>77'430.00</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>79'753.00</i>		<i>73'000</i>		<i>77'430.00</i>				
4604.02 Ausgleichsvergütung EKZ		79'753.00		73'000		77'430.00	-6'753	-9%	
<b>8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)</b>	<b>47'805.65</b>	<b>8'939.20</b>	<b>52'500</b>	<b>3'100</b>	<b>41'627.50</b>	<b>7'102.40</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'866.45</i>		<i>49'400</i>		<i>34'525.10</i>				
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'190.00		1'500		490.00		-310	-21%	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate					977.05		n.v.		
3120.09 Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	22'734.15		27'200		26'587.55		-4'466	-16%	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'875.50		15'000		11'936.75		-1'125	-7%	
3130.04 Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'600.00		1'300		1'300.00		300	23%	
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	330.00				180.00		330	100%	
3130.20 Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	8'076.00		5'000				3'076	62%	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500				-2'500	-100%	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					156.15		n.v.		
4250.00 Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		8'318.40		3'100		7'102.40	-5'218	-168%	
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		620.80					-621	-100%	
<b>8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)</b>	<b>309'641.77</b>	<b>309'641.77</b>	<b>363'200</b>	<b>363'200</b>	<b>373'468.10</b>	<b>373'468.10</b>			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'000.00		n.v.		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					64.20		n.v.		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					11.20		n.v.		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'400				-1'400	-100%	
3101.04 Einkauf Brennholz	124'194.71		132'400		109'092.12		-8'205	-6%	
3101.05 Einkauf Heizöl			15'000				-15'000	-100%	Der Heizbetrieb konnte im Kalenderjahr hauptsächlich mit Holz erfolgen, weshalb keine Anschaffung von Heizöl notwendig wurde.
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					36.95		n.v.		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'919.31		6'000		5'146.61		-2'081	-35%	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbeurteilung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'107.00		34'900		44'109.87		207	1%
3130.05 Telefon- und Internetabokosten	835.65		1'100		1'068.70		-264	-24%
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'765.41		5'000				1'765	35%
3137.00 Steuern und Abgaben	160.00						160	100%
3149.04 Baulicher Unterhalt der Anlagen	1'049.03		1'800				-751	-42%
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'970.81		15'000		5'429.10		-5'029	-34%
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'880.04		3'700		3'440.02		2'180	59%
3170.00 Reisekosten und Spesen	139.28		500				-361	-72%
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-2'936.60				2'936.60		-2'937	n.v.
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.13				0.34		0	100%
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'770.00		14'600		9'092.00		-5'830	-40%
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'562.00		90'600		87'560.00		-3'038	-3%
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'725.00		13'200		13'725.00		525	4%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			8'100		73'655.39		-8'100	-100%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'700.00		16'200		10'700.00		-4'500	-28%
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'800.00		3'700		6'400.00		-900	-24%
4240.08 Wärmeabgaben		273'456.50		363'200		373'468.10	89'744	25% Ablesung und Abrechnung aufgrund Mehrwertsteuersatzerhöhung. Effektiver Verbrauch tiefer als budgetiert, weil milder Winter
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		36'185.27					-36'185	-100%
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>4'444'247.49</b>	<b>24'548'786.64</b>	<b>820'200</b>	<b>21'543'400</b>	<b>3'370'567.87</b>	<b>24'050'604.02</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'104'539.15</i>		<i>20'723'200</i>		<i>20'680'036.15</i>			
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>29'856.94</b>	<b>17'509'485.55</b>	<b>50'000</b>	<b>15'646'400</b>	<b>61'689.09</b>	<b>16'575'868.33</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'479'628.61</i>		<i>15'596'400</i>		<i>16'514'179.24</i>			
3180.01 Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)		11'500.00					11'500	100%
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern		18'356.94		50'000		61'689.09	-31'643	-63% Aktivierung von Verlustscheinforderungen
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'230'570.30		12'252'600		11'831'813.15	22'030	0%
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'443'803.90		640'000		1'018'873.00	-803'804	-126% Die gutverdienenden Steuerzahler haben im 2021 und vor allem im 2022 nochmals deutlich zugelegt. Dies wurde so nicht erwartet, resp. ist nicht planbar, weil die Informationen nicht vorliegen.
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		12'302.37		5'000		10'147.98	-7'302	-146%
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		133'423.80		130'000		123'078.65	-3'424	-3%
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-326'900.65		-700'000		-402'182.20	-373'099	53% einige grosse Abrechnungen sind noch ausstehend
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-8'344.50		-10'000		-6'760.85	-1'656	17%
4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'219'466.60		2'000'000		2'139'769.05	-219'467	-11% Vermögenszunahme höher als erwartet
4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		402'983.05		250'000		439'035.50	-152'983	-61% Ausserordentlicher Vermögenszuwachs durch Erbschaft und anderes
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'933.64		10'000		14'176.12	4'066	41%
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		42'682.35		70'000		38'936.25	27'318	39% offenbar zu hoch budgetiert
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-104'403.75		-200'000		-133'381.85	-95'596	48% einige grosse Abrechnungen sind noch ausstehend
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		444'265.72		200'000		301'634.29	-244'266	-122% Aufarbeitung Q-Fälle durch Kantonales Steueramt (Aufholung Rückstand)
4008.00 Personensteuern		87'905.62		88'800		86'223.54	894	1%
4010.00 Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'179'876.15		800'000		923'908.30	-379'876	-47% aus Umstrukturierung einer Unternehmensgruppe
4010.10 Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		-51'049.95		100'000		216'638.05	151'050	151% aus Umstrukturierung einer Unternehmensgruppe
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		8'739.00		20'000		6'244.95	11'261	56% Nur ein Fall durch Kanton abgerechnet
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-292'113.00		-120'000		-123'653.00	172'113	-143% einmalige Einkünfte/Gewinn aus Liegenschaftenverkauf einer jur. Pers.
4011.00 Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		103'551.95		100'000		90'603.50	-3'552	-4%
4011.10 Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		12'421.05		10'000		7'949.50	-2'421	-24%

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz	Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Betrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		1'246.10		5'000		1'136.20	3'754	75%	Nur ein Fall durch Kanton abgerechnet Prozentuale Verteilung Gewinn- und Kapitalsteuern durch Programm, korrekt wäre Fr. - 5'289.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-36'874.20		-5'000		-8'321.80	31'874	-637%	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>11'900.00</b>	<b>2'898'579.10</b>	<b>11'000</b>	<b>2'254'000</b>	<b>11'010.00</b>	<b>4'733'147.40</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'886'679.10</i>		<i>2'243'000</i>		<i>4'722'137.40</i>				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)		20.00					20	100%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)					840.00			n.v.	
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'880.00		11'000		10'170.00		880	8%	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'846'379.10		2'200'000		4'681'472.40	-646'379	-29%	Mehreinnahmen aus einem einzigen ausserord. Grundsteuerfall
4033.00	Hundesteuern		52'200.00		54'000		51'675.00	1'800	3%	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>3'544'316.00</b>		<b>3'544'300</b>		<b>2'633'077.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'544'316.00</i>		<i>3'544'300</i>		<i>2'633'077.00</i>				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'544'316.00		3'544'300		2'633'077.00	-16	0%	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>18'946.72</b>	<b>45'253.49</b>	<b>68'500</b>	<b>25'100</b>	<b>23'161.74</b>	<b>27'327.84</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'306.77</i>		<i>43'400</i>		<i>4'166.10</i>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)		1'691.46		5'000		4'892.19	-3'309	-66%	
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)		6.61		500			-493	-99%	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten				30'000			-30'000	-100%	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern		15'006.70		30'000		14'401.60	-14'993	-50%	bis 2023 tiefer Zinssatz von 0.25 % (ab 24 = 1 %)
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern		2'241.95		3'000		3'867.95	-758	-25%	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		23'121.94					-23'122	-100%	Zinserträge aus Festgeldern
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten		180.95				165.20	-181	-100%	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		20'771.36		25'000		23'904.99	4'229	17%	
4401.11	Zinsen auf Grundsteuerforderungen		953.45		100		2'974.65	-853	-853%	
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen		225.79				283.00	-226	-100%	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>15'954.80</b>	<b>38'456.45</b>	<b>33'900</b>	<b>71'500</b>	<b>47'817.20</b>	<b>64'470.50</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>22'501.65</i>		<i>37'600</i>		<i>16'653.30</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'603.85				4'521.30	1'604	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		103.00				270.15	103	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		69.00				291.65	69	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen		10.40				28.55	10	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)		17.25				47.05	17	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)		5.30				16.25	5	100%	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV		1'242.65				624.65	1'243	100%	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV		1'211.50		10'000		15'814.65	-8'789	-88%	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte		282.15		4'000			-3'718	-93%	
3431.50	Anschaffung Mobilien						1'599.20		n.v.	
3431.50	Spesenentschädigungen						3.50		n.v.	
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)		1'852.90		9'500		15'832.65	-7'647	-80%	
3439.20	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)						113.85		n.v.	
3439.30	Sachversicherungsprämien		2'050.55		1'300		2'055.20	751	58%	
3439.40	Telefon, Komm. und Kabelnetzgebühren		478.85				598.55	479	100%	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		327.40					327	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		6'000		6'000.00	-3'000	-50%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand		3'700.00		3'100			600	19%	
4430.00	Mietzinsbeiträge Liegenschaften FV		32'680.00			57'900		53'996.05	25'220	44%
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse					5'000		5'000.00	5'000	100%
4430.08	Pachtzins-Erträge		5'776.45		6'000		5'474.45	224	4%	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				2'600			2'600	100%	

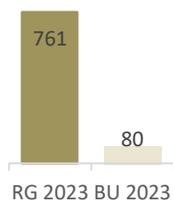
**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Betrag	Abweichungsgründung %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>11'426.90</b>	<b>502'870.00</b>				<b>10'000.00</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>491'443.10</i>				<i>10'000.00</i>			
3441.00 Wertberichtigungen Grundstücke FV	3'426.90						3'427	100%
3441.40 Wertberichtigungen Gebäude FV	8'000.00						8'000	100%
4411.00 Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						10'000.00		n.v.
4443.00 Wertberichtigungen Grundstücke FV		502'870.00					-502'870	-100%
<b>9690 Finanzvermögen, Übriges</b>		<b>6'000.00</b>	<b>2'500</b>		<b>25'470.96</b>			
<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'000.00</i>			<i>2'500</i>	<i>25'470.96</i>	<i>25'470.96</i>		
3499.01 Negativzinsaufwand			2'500		25'470.96		-2'500	-100%
4411.60 Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		6'000.00					-6'000	-100%
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'526.05</b>		<b>1'100</b>		<b>3'281.95</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'526.05</i>		<i>1'100</i>		<i>3'281.95</i>			
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		2'526.05		1'100		3'281.95	-1'426	-130%
<b>9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>651'000.00</b>		<b>651'000</b>					
<i>Nettoergebnis</i>		<i>651'000.00</i>		<i>651'000</i>				
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	651'000.00		651'000					
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>3'431.00</b>	<b>3'431.00</b>		
3502.00 Einlage in Legate und Stiftungen des FK					200.00			n.v.
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'000		3'231.00		300	30%
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag						200.00		n.v.
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'300.00		1'000		3'231.00	-300	-30%
<b>9999 Abschluss</b>	<b>3'703'862.13</b>		<b>2'300</b>		<b>3'197'987.88</b>			
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'703'862.13</i>		<i>2'300</i>	<i>3'197'987.88</i>	<i>3'197'987.88</i>		
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'703'862.13		2'300		3'197'987.88		3'701'562	160937%

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 0

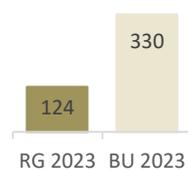


#### Behörden und Verwaltung

##### Kurz und bündig

Im Riedhus wurden die Leuchtmittel und die Bühnenbeleuchtung ersetzt für total CHF 67'689.02. Die Liegenschaft Dorfstrasse 14/16/18 musste vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen (Buchwert CHF 620'000) umgebucht werden (GVB 2023.4). Für Sanierungs- und Planungsarbeiten wurden im 2023 CHF 72'824 ausgegeben.

# 1

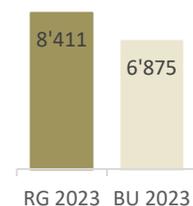


#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

##### Kurz und bündig

Bei der Feuerwehr wurde das Oel-Chemie-Fahrzeug angeschafft für CHF 238'783.20. Das Tanklöschfahrzeug wird erst im 2024 geliefert. Der Investitionsbeitrag der GVZ für das OC-Fahrzeug von CHF 115'000 ist eingegangen.

# 2



#### Bildung

##### Kurz und bündig

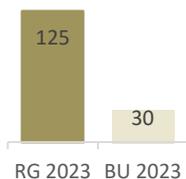
Bei den Schulliegenschaften wurden Investitionen im Gesamtbetrag von CHF 8.4 Mio. getätigt. Der grösste Teil der Investitionen betraf den Neubau der Sporthalle Sunneberg (CHF 8.2 Mio.). Zudem wurden im Wettstein-Schulhaus und in der Turnhalle die Leuchtmittel auf LED umgestellt (CHFT 149).

Im schulischen Bereich wurden für rund TCHF 70 ICT-Geräte für Schüler und Lehrpersonen ersetzt oder neu angeschafft.

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 3



#### Kultur, Sport und Freizeit

##### Kurz und bündig

Für den Bau des Pumptracks wurde ein Investitionsbeitrag von CHF 30'000 bezahlt. Weiter wurden Grundstücke beim Schiessplatz und beim Pumptrack ins Verwaltungsvermögen umgebucht von total CHF 100'692.

# 5



#### Soziale Sicherheit

##### Kurz und bündig

Der Neubau des Gebäudes „Wohnen im Berg“ konnte plangemäss abgeschlossen werden und ist seit Juni 2023 durch Flüchtlinge bewohnt. Die restlichen Investitionskosten im 2023 betragen CHF 871'391.

# 6



#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

##### Kurz und bündig

Im Bereich Gemeindestrassen wurden insgesamt TCHF 1'524 investiert. Geplant waren TCHF 1'862. Das Projekt Sanierung Berggasse Russikon kann im 2024 abgeschlossen werden. Im 2023 wurden Arbeiten für TCHF 461 ausgeführt.

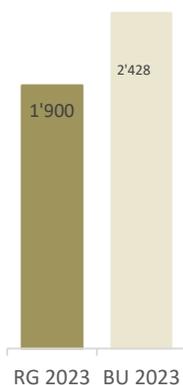
Die Sanierung der Dorfstrasse Gündisau verzögert sich weiterhin, weil eine direkte Abhängigkeit zum Projekt Tobelbach (siehe Bereich 7) besteht. Im 2023 wurden Projektierungsarbeiten für das Teilprojekt Dorfstrasse Ost für rund TCHF 28 ausgeführt.

Für weitere Belag- und Strassensanierungen wurden gesamthaft TCHF 913 ausgegeben. Für bauliche Massnahmen für Tempo 30 TCHF 106 und für das Beleuchtungsprojekt Stichstrasse bei Wettsteinstrasse rund TCHF 15

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 7



#### Umweltschutz und Raumordnung

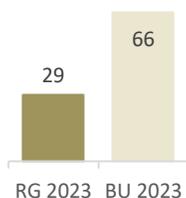
##### Kurz und bündig

Von den geplanten Investitionen von CHF 2.45 Mio. beim Abwasser konnten Arbeiten für rund CHF 1.68 Mio. umgesetzt werden. Bei den folgenden Positionen haben sich grössere Abweichungen ergeben:

- TCHF 150 EMSRL-Anschluss und Ausbau Bläsimühle
- TCHF 409 Umsetzung Massnahmen Regenüberlaufbecken Morgenthal, Realisierung im Jahr 2024
- TCHF 100 Sanierung Kanalisation Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse, Realisierung im Jahr 2024
- TCHF 165 Erweiterung MW-Leitung Fehraltorferstrasse (Tüfiwis), Arbeiten erledigt, Ausmass und Rechnung fehlen

Bei den Gewässerverbauungen waren TCHF 175 geplant, umgesetzt wurden Arbeiten für TCHF 442. Die grösste Abweichung entstand beim Dorfbach Russikon, 2. Etappe. Das Teilbudget 2023 betrug TCHF 125, realisiert wurden Arbeiten für TCHF 391. Das Projekt ist fertiggestellt.

# 8



#### Volkswirtschaft

##### Kurz und bündig

Beim Fernwärmebetrieb wurden TCHF 42 für den Anschluss der Sporthalle ans Fernwärmenetz ausgegeben. Budgetiert waren TCHF 44. Die Anschlussbeiträge von der Abteilung Schulliegenschaften betragen rund TCHF 13. Die Arbeiten werden im 2024 abgeschlossen. Der budgetierte Anschluss der Liegenschaft Schulweg (TCHF 48) wurde nicht realisiert.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	760'513.05	0.00	80'000	0	0.00	0.00
			760'513.05		80'000		
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	238'783.20	115'000.05	630'000	300'000	48'542.65	0.00
			123'783.15		330'000		48'542.65
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	8'411'345.50	0.00	6'875'000	0	2'326'221.17	0.00
			8'411'345.50		6'875'000		2'326'221.17
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	125'306.50	0.00	30'000	0	0.00	0.00
			125'306.50		30'000		
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	871'390.90	0.00	1'000'000	0	897'302.55	0.00
			871'390.90		1'000'000		897'302.55
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'524'303.40	0.00	1'862'000	100'000	748'578.15	130'000.00
			1'524'303.40		1'762'000		618'578.15
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	2'130'203.29	230'120.01	2'628'000	200'000	1'393'841.93	423'871.98
			1'900'083.28		2'428'000		969'969.95
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	41'918.44	12'760.05	92'000	26'000	180'996.58	221'709.98
			29'158.39		66'000	40'713.40	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>14'103'764.28</b>	<b>357'880.11</b>	<b>13'197'000</b>	<b>626'000</b>	<b>5'595'483.03</b>	<b>775'581.96</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>13'745'884.17</b>		<b>12'571'000</b>		<b>4'819'901.07</b>
<b>Total</b>		<b>14'103'764.28</b>	<b>14'103'764.28</b>	<b>13'197'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>5'595'483.03</b>	<b>5'595'483.03</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%		
<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	14'461'644.39	14'461'644.39	13'823'000	13'823'000	6'371'064.99	6'371'064.99				
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	760'513.05		80'000							
Nettoergebnis		760'513.05		80'000						
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>760'513.05</b>		<b>80'000</b>							
Nettoergebnis		760'513.05		80'000						
<b>029 Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>760'513.05</b>		<b>80'000</b>							
Nettoergebnis		760'513.05		80'000						
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>760'513.05</b>		<b>80'000</b>							
0290.5040.03 Planung und Sanierung Dorfstrasse 16/18	72'824.00						72'824	100%		
0290.5040.04 Übertrag Dorfstrasse 14/16/18 ins VV	620'000.00						620'000	100%	Umwidmung vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen gem. Beschluss Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2023	
0290.5060.01 Ersatz Leuchtmittel Riedhus	26'967.70		40'000				-13'032	-33%		
0290.5060.02 Ersatz Bühnenbeleuchtung	40'721.35		40'000				721	2%		
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>238'783.20</b>	<b>115'000.05</b>	<b>630'000</b>	<b>300'000</b>	<b>48'542.65</b>					
Nettoergebnis		123'783.15		330'000		48'542.65				
<b>11 Öffentliche Sicherheit</b>										
Nettoergebnis						30'052.70				
<b>111 Polizei</b>										
Nettoergebnis						30'052.70				
<b>1110 Polizei</b>										
1110.5620.00 Investitionsbeitrag Kommunalpolizei Region Päfikon							30'052.70		n.v.	
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>238'783.20</b>	<b>115'000.05</b>	<b>630'000</b>	<b>300'000</b>						
Nettoergebnis		123'783.15		330'000						
<b>150 Feuerwehr</b>	<b>238'783.20</b>	<b>115'000.05</b>	<b>630'000</b>	<b>300'000</b>						
Nettoergebnis		123'783.15		330'000						
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>238'783.20</b>	<b>115'000.05</b>	<b>630'000</b>	<b>300'000</b>						
1500.5060.01 Ersatzbeschaffung Feuerwehr, OC-Fahrzeug	238'783.20		210'000				28'783	14%		
1500.5060.02 Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug			420'000				-420'000	-100%		
1500.6340.00 Investitionsbeiträge von GVZ		115'000.05		300'000			-185'000	-62%		
<b>16 Verteidigung</b>										
Nettoergebnis						18'489.95				18'489.95

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>					<b>18'489.95</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>						18'489.95			
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					<b>18'489.95</b>				
1620.5060.00	Notstromaggregat für die Zivilschutzanlage					18'489.95			n.v.	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>8'411'345.50</b>		<b>6'875'000</b>		<b>2'326'221.17</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		8'411'345.50		6'875'000		2'326'221.17			
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>8'411'345.50</b>		<b>6'875'000</b>		<b>2'326'221.17</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		8'411'345.50		6'875'000		2'326'221.17			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>8'341'603.50</b>		<b>6'750'000</b>		<b>2'230'283.87</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		8'411'345.50		6'875'000		2'326'221.17			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>8'341'603.50</b>		<b>6'750'000</b>		<b>2'230'283.87</b>				
2170.5040.00	Projektierung u. Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	8'192'313.40		6'050'000		2'120'564.10		2'142'313	35%	
2170.5040.08	Neue Schliessanlage inkl. Eingangstüren Schulhaus Madetswil					68'970.40			n.v.	
2170.5040.09	Sanierung kleine Dächer Schulhaus Wettstein					40'749.37			n.v.	
2170.5060.03	Erneuerung Leuchtmittel (LED) alle Schulhäuser	149'290.10		700'000				-550'710	-79%	Die Suche nach einer kostengünstigeren Lösung für die Umstellung auf LED, verzögerten die Arbeiten. Umgerüstet im 2023: Schulhaus Wettstein und die Turnhalle. Die restlichen geplanten Gebäude werden im 2024 umgerüstet
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>69'742.00</b>		<b>125'000</b>		<b>95'937.30</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		8'411'345.50		6'875'000		2'326'221.17			
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>69'742.00</b>		<b>125'000</b>		<b>95'937.30</b>				
2192.5060.01	Ersatzbeschaffung ICT für Schule gem. Konzept	51'878.00		107'000		55'289.20		-55'122	-52%	Umstellung auf Miete statt Kauf gem. Beschluss der Schulpflege
2192.5060.02	Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	17'864.00		18'000		40'648.10		-136	-1%	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>125'306.50</b>		<b>30'000</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>		125'306.50		30'000					
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>125'306.50</b>		<b>30'000</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>		125'306.50		30'000					
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>125'306.50</b>		<b>30'000</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>		125'306.50		30'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>125'306.50</b>		<b>30'000</b>						
3410.5000.00	Übertrag Grundstücke ins Verwaltungsvermögen	100'691.50						100'692	100%	Für einen öffentlichen Zweck genutzte Grundstücke müssen im Verwaltungsvermögen gehalten werden
3410.5030.00	Bau Pumptrack (inaktiv)	-5'385.00						-5'385	n.v.	
3410.5660.00	Investitionsbeitrag an Pumptrack	30'000.00		30'000						
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>871'390.90</b>		<b>1'000'000</b>		<b>897'302.55</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		871'390.90		1'000'000		897'302.55			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>871'390.90</b>		<b>1'000'000</b>		<b>897'302.55</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		871'390.90		1'000'000		897'302.55			
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>840'481.00</b>		<b>1'000'000</b>		<b>897'302.55</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		871'390.90		1'000'000		897'302.55			
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>840'481.00</b>		<b>1'000'000</b>		<b>897'302.55</b>				
5730.5040.00	Ersatz Gebäude "Wohnen im Berg"	840'481.00		1'000'000		897'302.55		-159'519	-16%	Das Gebäude ist plangemäss fertiggestellt worden und seit Mitte Jahr bewohnt.
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>30'909.90</b>								
	<i>Nettoergebnis</i>		871'390.90		1'000'000		897'302.55			
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>30'909.90</b>								
5790.5200.00	Einführung Tutoris	30'909.90						30'910	100%	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'524'303.40</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578.15</b>	<b>130'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'524'303.40		1'762'000		618'578.15			
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'524'303.40</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578.15</b>	<b>130'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'524'303.40		1'762'000		618'578.15			
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'524'303.40</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578.15</b>	<b>130'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'524'303.40		1'762'000		618'578.15			
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'524'303.40</b>		<b>1'862'000</b>	<b>100'000</b>	<b>748'578.15</b>	<b>130'000.00</b>			
6150.5010.03	Sanierung Berggasse Russikon	461'330.15		528'000		42'800.10		-66'670	-13%	Abschluss der Arbeiten Berggasse im Jahr 2024
6150.5010.04	Sanierung Dorfstrasse Gündisau	27'657.85		50'000		641.20		-22'342	-45%	Projektierung für Teilprojekt Dorfstrasse Ost
6150.5010.05	Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz)	8'718.35				281'809.45		8'718	100%	Abschluss der Arbeiten im Jahr 2023 nicht mehr budgetiert
6150.5010.08	Fussgängerübergang Reitenbachstrasse	8'479.30		44'000		156'053.15		-35'521	-81%	
6150.5010.09	Belagsanierung Kilchacherstrasse	1'210.65				241'179.15		1'211	100%	
6150.5010.10	Belagsanierung Stuketenstrasse	325'072.25				16'466.55		325'072	100%	Grossteil der Arbeiten wurden im Jahr 2023 statt 2022 durchgeführt.
6150.5010.11	Sanierung Bannweg	15'719.10		40'000				-24'281	-61%	Projektierung im Jahr 2023 / 2024
6150.5010.12	Sanierung Steinlandstrasse bzw. neu Bläsimülstrasse	302'625.75		360'000		7'658.20		-57'374	-16%	Günstigere Umsetzung als Kostenvoranschlag
6150.5010.13	Bauliche Massnahmen Tempo 30	106'176.85		240'000				-133'823	-56%	Realisierung teilweise im Jahr 2024
6150.5010.14	Sanierung Reitstrasse, Madetswil	30'605.10		50'000				-19'395	-39%	
6150.5010.15	Sanierung Rosengasse (+Projekterweiterung)	119'171.10				1'970.35		119'171	100%	Projekt nicht budgetiert im Rahmen Berggassensanierung

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung
	Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6150.5010.16	Sanierung Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse Madetswil	101'354.40		550'000				-448'646	-82%	Arbeiten grösstenteils im Jahr 2024
6150.5010.17	Beleuchtungsprojekt Stichstrasse bei Wettsteinstrasse	14'783.00						14'783	100%	Projekt nicht budgetiert
6150.5010.20	Ausbau Bushaltestelle Dorf Rumlikon nach BehiG (hindernisfrei), Dorfstrasse	1'399.55						1'400	100%	Start Projektierung schon 2023 ausserhalb Budget.
6150.6310.00	Kantonsbeitrag an San. alte Fehraltorferstr/Übergang Reitenbachstr.				100'000		130'000.00	-100'000	-100%	Zahlungseingang ist schon im Jahr 2022 erfolgt.
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'130'203.29</b>	<b>230'120.01</b>	<b>2'628'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'393'841.93</b>	<b>423'871.98</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'900'083.28</i>		<i>2'428'000</i>		<i>969'969.95</i>			
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>		<b>35'400.00</b>				<b>27'223.70</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'400.00</i>				<i>27'223.70</i>				
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>		<b>35'400.00</b>				<b>27'223.70</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'400.00</i>				<i>27'223.70</i>				
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		<b>35'400.00</b>				<b>27'223.70</b>			
7101.6370.00	Anschlussgebühren Leitungsnetz WV Sennhof-Wilhof		35'400.00				27'223.70	35'400	-100%	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'682'491.19</b>	<b>194'720.01</b>	<b>2'453'000</b>	<b>200'000</b>	<b>370'694.33</b>	<b>288'320.28</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'487'771.18</i>		<i>2'253'000</i>		<i>82'374.05</i>			
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'682'491.19</b>	<b>194'720.01</b>	<b>2'453'000</b>	<b>200'000</b>	<b>370'694.33</b>	<b>288'320.28</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'487'771.18</i>		<i>2'253'000</i>		<i>82'374.05</i>			
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'682'491.19</b>	<b>194'720.01</b>	<b>2'453'000</b>	<b>200'000</b>	<b>370'694.33</b>	<b>288'320.28</b>			
7201.5020.10	Ersatz MW-Kanal Berggasse	1'278'708.54		1'298'000		1'473.91		-19'291	-1%	
7201.5020.11	Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon	156'629.21		95'000		345'765.26		61'629	65%	Leichte Verschiebung innerhalb Budget
7201.5020.20	Massnahmen aus GEP-Planung					1'859.66			n.v.	
7201.5030.12	Erweiterung MW-Leitung Fehraltorferstrasse (Tüfiwis)	234'765.85		400'000		21'595.50		-165'234	-41%	Projekt abgeschlossen, Verschiebung Schlusszahlung aufgrund fehlenden Ausmasses
7201.5030.13	EMSRL-Anschluss und Ausbau Bläsimühle			150'000				-150'000	-100%	Realisierung im Jahr 2024
7201.5030.14	Umsetzung Massnahmen Regenüberlaufbecken Morgenthal	739.75		410'000				-409'260	-100%	Realisierung im Jahr 2024
7201.5030.15	Sanierung Kanalisation Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse			100'000				-100'000	-100%	Realisierung im Jahr 2024
7201.5030.17	Mischwasserkanal Bannweg	11'647.84						11'648	100%	Vorgezogene Projektierung ausserhalb Budget
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		194'720.01		200'000		288'320.28	-5'280	-3%	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>441'602.00</b>		<b>175'000</b>		<b>1'012'858.95</b>	<b>108'328.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'602.00</i>		<i>175'000</i>		<i>904'530.95</i>			
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>441'602.00</b>		<b>175'000</b>		<b>1'012'858.95</b>	<b>108'328.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'602.00</i>		<i>175'000</i>		<i>904'530.95</i>			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz		Abweichungsbegründung
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>441'602.00</b>		<b>175'000</b>		<b>1'012'858.95</b>	<b>108'328.00</b>			
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Ausbau	22'501.90		50'000		36'317.35		-27'498	-55%	Verzögerung
7410.5020.03	Projektierung Moosrütibach (Sanierung Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg)	12'462.35						12'462	100%	Projektierung ausserhalb Budget im Rahmen TBA-Proejkt im Berg
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	390'850.55		125'000		976'541.60		265'851	213%	Verschiebung Abschlussarbeiten ins Jahr 2023
7410.5020.06	Abtausch Parzelle für Bachverbauung	15'787.20						15'787	100%	
7410.6310.00	Kantonsbeiträge an Gewässerverbauungen						108'328.00		n.v.	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>6'110.10</b>				<b>10'288.65</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		6'110.10				10'288.65			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>6'110.10</b>				<b>10'288.65</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		6'110.10				10'288.65			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>6'110.10</b>				<b>10'288.65</b>				
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum	6'110.10				10'288.65		6'110	100%	Abschluss Gestaltungsplan hat sich verzögert
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>41'918.44</b>	<b>12'760.05</b>	<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'996.58</b>	<b>221'709.98</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		29'158.39		66'000	40'713.40				
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>41'918.44</b>	<b>12'760.05</b>	<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'996.58</b>	<b>221'709.98</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		29'158.39		66'000	40'713.40				
<b>879</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>41'918.44</b>	<b>12'760.05</b>	<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'996.58</b>	<b>221'709.98</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		29'158.39		66'000	40'713.40				
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>	<b>41'918.44</b>	<b>12'760.05</b>	<b>92'000</b>	<b>26'000</b>	<b>180'996.58</b>	<b>221'709.98</b>			
8791.5030.02	Einbau Elektrofilteranlage					-34'552.10				n.v.
8791.5030.04	Anschluss Sporthalle an Fernwärmenetz	41'918.44		44'000		207'876.67		-2'082	-5%	
8791.5030.05	Anschluss Liegenschaft Schulweg			48'000				-48'000	-100%	
8791.5090.00	Ersatz Wärmezähler					7'672.01				n.v.
8791.6370.00	Anschlussbeiträge Wärmeverbund		12'760.05		26'000		221'709.98	-13'240	-51%	
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>357'880.11</b>	<b>14'103'764.28</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'581.96</b>	<b>5'595'483.03</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		13'745'884.17		12'571'000	4'819'901.07				
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>357'880.11</b>	<b>14'103'764.28</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'581.96</b>	<b>5'595'483.03</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		13'745'884.17		12'571'000	4'819'901.07				
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>357'880.11</b>	<b>14'103'764.28</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'581.96</b>	<b>5'595'483.03</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		13'745'884.17		12'571'000	4'819'901.07				
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>357'880.11</b>	<b>14'103'764.28</b>	<b>626'000</b>	<b>13'197'000</b>	<b>775'581.96</b>	<b>5'595'483.03</b>			
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	357'880.11		626'000		775'581.96		-268'120	-43%	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		14'103'764.28		13'197'000		5'595'483.03	906'764	7%	

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00 739'396.30	739'396.30	50'000	0 50'000	12'917.60	10'000.00 2'917.60
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	6'000.00	6'000.00	12'000	12'000	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>6'000.00</b>	<b>745'396.30</b>	<b>62'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'917.60</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>739'396.30</b>			<b>50'000</b>		<b>2'917.60</b>
<b>Total</b>	<b>745'396.30</b>	<b>745'396.30</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'917.60</b>	<b>12'917.60</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Differenz Abweichungsbegründung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
	<i>IR Total Einnahmen / Ausgaben</i>	745'396.30	745'396.30	62'000	62'000	12'917.60	12'917.60		
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>745'396.30</b>	<b>745'396.30</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>12'917.60</b>	<b>12'917.60</b>		
<b>96</b>	<i>Vermögens- und Schuldenverwaltung</i>	6'000.00	745'396.30	62'000	12'000	12'917.60	10'000.00		
	<b>Nettoergebnis</b>	739'396.30			50'000		2'917.60		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>739'396.30</b>	<b>50'000</b>		<b>12'917.60</b>	<b>10'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	739'396.30			50'000		2'917.60		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>739'396.30</b>	<b>50'000</b>		<b>12'917.60</b>	<b>10'000.00</b>		
9630.7040.01	Planung und Renovation Dorfstrasse 16/18 (inaktiv)			50'000		2'917.60		-50'000	-100%
9630.7700.00	Übertrag realisierte Gewinne aus Grundstücken in die ER					10'000.00			n.v.
9630.8000.00	Verkauf von Grundstücken des FV						10'000.00		n.v.
9630.8500.00	Übertrag von Grundstücke vom FV ins VV		116'478.70					116'479	-100%
9630.8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		622'917.60					622'918	-100%
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>	739'396.30			50'000		2'917.60		
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>				
9690.7760.00	Übertrag real. Gewinnen aus mob. Sachanlagen in die ER	6'000.00		12'000				-6'000	-50%
9690.8060.01	Verkäufe von mobilen Sachanlagen des Finanzvermögens		6'000.00		12'000			-6'000	-50%
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>739'396.30</b>			<b>50'000</b>		<b>2'917.60</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		739'396.30	50'000		2'917.60			
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>739'396.30</b>			<b>50'000</b>		<b>2'917.60</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		739'396.30	50'000		2'917.60			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>739'396.30</b>			<b>50'000</b>		<b>2'917.60</b>		
9999.7990.00	Abgang von Sachanlagen des FV	739'396.30						739'396	100%
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen				50'000		2'917.60	-50'000	-100%

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>46'946'001.56</b>	<b>54'515'943.49</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>28'050'386.92</b>	<b>22'658'799.78</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>10'889'740.32</b>	<b>10'685'079.12</b>
1000	Kasse	16'046.05	5'078.80
1000.00	Kasse	15'691.05	4'660.40
1000.10	Kasse Mittagstisch	355.00	418.40
1001	Post	7'952'761.80	5'568'698.96
1001.01	Postkonto CH69 0900 0000 8001 4540 5	7'952'761.80	5'568'698.96
1002	Bank	2'920'299.52	5'110'820.26
1002.01	Bank AVERA, 20 0.073.600.07	146'992.85	146'837.15
1002.02	Zürcher Kantonalbank, 1152-0616-006	2'773'306.67	4'963'983.11
1004	Debit- und Kreditkarten	632.95	481.10
1004.02	Durchlaufskonto Online-Zahlungen	211.20	30.00
1004.04	Durchlaufs-Kto. Kreditkarten Bibliothek	421.75	451.10
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>5'191'959.55</b>	<b>5'206'219.96</b>
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'899'401.10	1'808'777.55
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto)	1'730'937.25	1'646'042.70
1010.04	Forderungen aus Betriebskosten Steuern	4'681.40	5'602.20
1010.05	Forderungen Zusatzleistungen (Sammelkonto)	173'718.50	163'339.50
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-10'084.75	-6'281.20
1010.10	Verrechnungssteuer-Guthaben	148.70	74.35
1011	Kontokorrente mit Dritten	455'224.34	460'420.36
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Fehraltorf	66'086.00	46'900.45
1011.05	Kontokorrent Gmde Pfäffikon, Zusatzleistungen	19'578.85	
1011.10	Kontokorrent IKA Rosengasse	40'652.65	99'159.45
1011.13	Kontokorrent Schulpsychologischer Dienst	16'573.90	13'028.35

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
1011.18	Kontokorrent Zweckverband Region Zürcher Oberland RZO	1'072.30	
1011.20	Kontokorrent gwp Wasserversorgung Sennhof-Wilhof	225'559.44	301'332.11
1011.22	Kontokorrent mit Spitex Regio ZO	85'701.20	
<i>1012</i>	<i>Steuerforderungen</i>	<i>2'072'902.76</i>	<i>1'823'772.17</i>
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'072'551.76	1'873'695.12
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern	19'474.95	7'080.30
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-46'200.00	-57'700.00
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	26'926.05	
1012.11	Forderungen Hundesteuern	150.00	696.75
<i>1013</i>	<i>Anzahlungen an Dritte</i>		<i>10'027.90</i>
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		10'000.00
1013.10	Lohnvorschüsse		27.90
<i>1014</i>	<i>Transferforderungen</i>	<i>592'038.60</i>	<i>909'813.90</i>
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen (461)	3'413.05	3'565.45
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (463)	588'625.55	906'248.45
<i>1019</i>	<i>Übrige Forderungen</i>	<i>172'392.75</i>	<i>193'408.08</i>
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe (Madetswilerstrasse 17)	12'492.76	12'513.21
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		90.15
1019.32	Quartierplan Russikon-Oberdorf	148'451.05	166'930.30
1019.34	Bau QP Ausserdorf, Madetswil	10'041.07	10'041.07
1019.90	Guthaben Frankiermaschinen	1'156.07	2'197.10
1019.91	Übrige Forderungen	251.80	1'636.25
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>5'000'000.00</b>	
<i>1023</i>	<i>Festgelder</i>	<i>5'000'000.00</i>	
1023.00	Festgeldanlagen	5'000'000.00	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>72'846.70</b>	<b>106'730.30</b>
1040	Aktive RA Personalaufwand	685.95	

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	685.95	
1041	<i>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	17'512.15	67'804.65
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'512.15	67'804.65
1043	<i>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</i>	53'818.60	38'925.65
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	53'818.60	38'925.65
1045	<i>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</i>	830.00	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	830.00	
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>16'700.00</b>	<b>36'212.25</b>
1061	<i>Roh- und Hilfsmaterial</i>	16'700.00	36'212.25
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	16'700.00	36'212.25
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>11'629.00</b>	<b>5'000.00</b>
1070	<i>Aktien und Anteilscheine</i>	5'000.00	5'000.00
1070.20	Anteilscheine Dorfgenossenschaft	5'000.00	5'000.00
1071	<i>Verzinsliche Anlagen</i>	6'629.00	
1071.00	Langfristiges Darlehen (Krauer)	6'629.00	
<b>108</b>	<b>Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>	<b>6'867'511.35</b>	<b>6'619'558.15</b>
1080	<i>Grundstücke FV</i>	5'863'593.75	6'246'558.15
1080.00	Grundstücke Finanzvermögen	5'863'593.75	6'246'558.15

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
1084	<i>Gebäude FV</i>	1'001'000.00	373'000.00
1084.00	Gebäude Finanzvermögen	1'001'000.00	373'000.00
1087	<i>Anlagen im Bau FV</i>	2'917.60	
1087.00	Anlagen im Bau FV	2'917.60	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>18'895'614.64</b>	<b>31'857'143.71</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>14'939'800.70</b>	<b>27'852'154.77</b>
1400	<i>Grundstücke VV</i>	243'285.75	616'977.25
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	231'600.70	605'292.20
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	11'685.05	11'685.05
1401	<i>Strassen / Verkehrswege</i>	1'552'213.27	2'085'842.66
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	7'684'983.08	8'322'021.83
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-6'132'769.81	-6'236'179.17
1402	<i>Wasserbau</i>	473'915.85	2'595'346.60
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	3'546'387.80	5'725'230.55
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-3'072'471.95	-3'129'883.95
1403	<i>Übrige Tiefbauten</i>	-2'18'400.42	820'851.51
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'341'685.60	3'288'105.60
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'905'759.70	-2'901'971.99
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	1'490'181.67	2'599'626.63
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'144'507.99	-2'164'908.73
1404	<i>Hochbauten</i>	4'872'776.62	6'644'147.86

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	28'139'233.19	30'284'140.54
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-24'452'491.40	-24'738'465.51
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3'873'332.32	3'873'332.32
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'687'297.49	-2'774'859.49
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>10'252.29</b>	<b>9'732.29</b>
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	175'165.70	175'165.70
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-164'913.41	-165'433.41
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>519'248.33</b>	<b>744'029.03</b>
1406.00	Mobile Sachanlagen	2'768'510.45	3'118'806.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'276'711.83	-2'388'501.68
1406.10	Mobile Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	62'095.71	62'095.71
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-34'646.00	-48'371.00
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>7'388'974.56</b>	<b>14'250'429.12</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	6'265'095.27	12'706'489.92
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	1'123'879.29	1'543'939.20
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>97'534.45</b>	<b>84'798.45</b>
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	511'959.85	511'959.85
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-414'425.40	-427'161.40
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	14'663.95	14'663.95
1409.19	WB übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-14'663.95	-14'663.95
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>183'634.64</b>	<b>119'107.64</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>15'425.35</b>	<b>9'377.35</b>
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	30'237.35	30'237.35
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-14'812.00	-20'860.00
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>168'209.29</b>	<b>109'730.29</b>

## Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
1429.00	übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt (Raumplanung etc.)	2'139'558.30	2'139'558.30
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-2'055'863.44	-2'089'986.44
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'051'091.15	1'051'091.15
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-966'576.72	-990'932.72
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>3'733'034.80</b>	<b>3'824'134.80</b>
1454	<i>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</i>	3'733'034.80	3'824'134.80
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	607'488.80	607'488.80
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-158'189.00	-67'089.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'283'735.00	3'283'735.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>39'144.50</b>	<b>61'746.50</b>
1461	<i>Investitionsbeiträge an den Kanton</i>		
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	15'250.95	15'250.95
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-15'250.95	-15'250.95
1462	<i>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</i>	39'144.50	33'246.50
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	522'515.90	522'515.90
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-483'371.40	-489'269.40
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	525'877.60	525'877.60
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-525'877.60	-525'877.60
1465	<i>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</i>		
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	72'487.35	72'487.35
1465.19	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	-72'487.35	-72'487.35

**Bilanz**

		01.01.2023	31.12.2023
1466	<i>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>		28'500.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt		30'000.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt		-1'500.00
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>46'946'001.56</b>	<b>54'515'943.49</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>8'123'424.64</b>	<b>11'312'495.42</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>7'046'041.84</b>	<b>10'354'977.67</b>
2000	<i>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</i>	3'176'002.84	6'342'774.04
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'176'002.84	6'342'774.04
2001	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	503'228.37	455'680.10
2001.00	Kontokorrent mit ref. Kirchgemeinde	17'460.98	23'319.25
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Pfäffikon, Zusatzleistungen		27'400.05
2001.11	Kontokorrent ZV ARA Fehraltorf-Russikon	419'461.14	339'876.15
2001.12	Kontokorrent ZV Soziales Bez. Pfäffikon	66'306.25	65'012.10
2001.18	Kontokorrent Zweckverband Region Zürcher Oberland RZO		72.55
2002	<i>Steuern</i>	603'859.28	936'319.53
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	603'859.28	936'319.53
2004	<i>Transferverbindlichkeiten</i>	576'610.00	384'430.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten der ER (Gruppe 36 ohne 362)	576'610.00	384'430.00
2005	<i>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</i>	1'958.55	5'272.00
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	1'958.55	5'272.00
2006	<i>Depotgelder und Kautionen</i>	2'173'988.00	2'230'502.00
2006.01	Depots für Code-Karten	210.00	210.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	2'173'778.00	2'230'292.00

## Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	10'394.80	
2009.60	Übrige laufende Verpflichtungen	10'394.80	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>230'394.80</b>	<b>78'947.60</b>
2040	Passive RA Personalaufwand	34'811.20	29'657.60
2040.00	Passive RA Personalaufwand	34'811.20	29'657.60
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	961.20	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	961.20	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	192'032.40	48'000.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	192'032.40	48'000.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'590.00	1'290.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'590.00	1'290.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>181'130.00</b>	<b>214'220.00</b>
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	101'130.00	134'220.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	101'130.00	134'220.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	80'000.00	80'000.00
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	80'000.00	80'000.00
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>665'858.00</b>	<b>664'350.15</b>
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	471'934.90	471'727.05
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	471'934.90	471'727.05

## Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
2092	<i>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</i>	193'923.10	192'623.10
2092.00	Sonderrechnung Fürsorgefonds (zweckgebundene Zuwendung)	193'923.10	192'623.10
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>38'822'576.92</b>	<b>43'203'448.07</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>5'864'673.57</b>	<b>5'890'682.59</b>
2900	<i>Spezialfinanzierungen im EK</i>	5'864'673.57	5'890'682.59
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	462'033.79	488'122.46
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'622'661.58	4'709'204.25
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	372'716.41	322'279.36
2900.40	Spezialfinanzierung Wärmeverbund	407'261.79	371'076.52
<b>291</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>26'700.00</b>	<b>26'700.00</b>
2910	<i>Fonds im EK</i>	26'700.00	26'700.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	26'700.00	26'700.00
<b>294</b>	<b>Reserve</b>	<b>1'085'000.00</b>	<b>1'736'000.00</b>
2940	<i>Finanzpolitische Reserve</i>	1'085'000.00	1'736'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'085'000.00	1'736'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>31'846'203.35</b>	<b>35'550'065.48</b>
2990	<i>Jahresergebnis</i>	3'197'987.88	3'703'862.13
2990.00	Jahresergebnis	3'197'987.88	3'703'862.13
2999	<i>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</i>	28'648'215.47	31'846'203.35

**Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft**

**Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2023**

Konsortialbuchhaltung

**Kontakt**

Einfache Gesellschaft Pumpwerk Bläsimühle  
c/o Gemeindeverwaltung Wildberg  
Luegetenstrasse 3  
8489 Wildberg

Geschäftsführer/in: Miriam Labhart, Gemeinde Russikon

Rechnungsführer/in: Monika Silipo, Gemeinde Wildberg  
Telefon 052 385 30 50  
E-Mail [finanzen@wildberg.ch](mailto:finanzen@wildberg.ch)

Datum 08.03.2024

Konsortialbuchhaltung

Geschäftsjahr 2023

## Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201 Abwasserbeseitigung</b>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'184.00				4'104.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359.25				284.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	99.50				99.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58.05				45.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.65				40.65	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3112.00 Anschaffung Dienstkleider						
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'412.45				13'316.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	609.15				3'633.95	
3132.00 Honorare Externe Berater						
3134.00 Sachversicherungsprämien	986.15				977.15	
3137.00 Steuern und Abgaben					70.85	
3141.50 Übrige Unterhaltskosten					8'128.60	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	11'732.75					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	702.50					
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	255'239.30				159'224.70	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.01 Kostenanteil Gemeinde Russikon		168'439.85				110'151.70
4612.02 Kostenanteil Gemeinde Wildberg		121'973.70				79'764.60
<b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>						
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		10.20				9.50
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>290'423.75</b>	<b>290'423.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'925.80</b>	<b>189'925.80</b>
Betriebsgewinn	0.00				0.00	
Betriebsverlust		0.00		0.00		0.00

Konsortialbuchhaltung

Geschäftsjahr 2023

## Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		58 % Anteil Gemeinde Russikon		42 % Anteil Gemeinde Wildberg	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201 Abwasserbeseitigung</b>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'184.00		3'006.70		2'177.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359.25		208.35		150.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	99.50		57.70		41.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58.05		33.65		24.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.65		23.60		17.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3112.00 Anschaffung Dienstkleider						
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'412.45		8'939.20		6'473.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	609.15		353.30		255.85	
3132.00 Honorare Externe Berater						
3134.00 Sachversicherungsprämien	986.15		572.00		414.15	
3137.00 Steuern und Abgaben						
3141.50 Übrige Unterhaltskosten						
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	11'732.75		6'805.00		4'927.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	702.50		407.45		295.05	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	255'239.30		148'038.75		107'200.55	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.01 Kostenanteil Gemeinde Russikon		168'439.85		168'439.85		
4612.02 Kostenanteil Gemeinde Wildberg		121'973.70				121'973.70
<b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>						
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		10.20		5.90		4.30
<b>Betriebsergebnis</b>						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		290'413.55		168'439.80		121'973.75

Konsortialbuchhaltung

Geschäftsjahr 2023

## Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201 Abwasserbeseitigung</b>						
5060.00 EMSRL-Technik mit Realisierung Anschluss Winterthur					9'819.95	
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						9'819.95
<b>Investitionen</b>						
Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konsortialbuchhaltung

Geschäftsjahr 2023

## Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		58 % Anteil Gemeinde Russikon		42 % Anteil Gemeinde Wildberg	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201 Abwasserbeseitigung</b>						
5060.00 EMSRL-Technik mit Realisierung Anschluss Winterthur						
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
<b>Investitionen</b>						
Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Erläuterungen

# Abwasserbeseitigung

### Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Budgetabweichungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'184.00		-5'184.00	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359.25		-359.25	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	99.50		-99.50	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58.05		-58.05	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.65		-40.65	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'412.45		-15'412.45	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3130.00	Dienstleistungen Dritter	609.15		-609.15	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3134.00	Sachversicherungsprämien	986.15		-986.15	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'732.75		-11'732.75	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	702.50		-702.50	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	255'239.30		-255'239.30	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
4612.01	Kostenanteil Gemeinde Russikon	168'439.85		-168'439.85	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
4612.02	Kostenanteil Gemeinde Wildberg	121'973.70		-121'973.70	Es wurde kein Budget 2023 erstellt
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-10.20		10.20	Es wurde kein Budget 2023 erstellt

### Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Budgetabweichungen
5060.00	EMSRL-Technik mit Realisierung Anschluss Winterthur				