

Politische Gemeinde
8413 Neftenbach



Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	14.03.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	18.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11.05.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29.05.2024
Veröffentlichung	07.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
8 Bilanz	17
9 Geldflussrechnung	19
10 Anhang	21
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	21
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Organisationseinheiten	23
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27
Beteiligungsspiegel	30
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	34
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	35
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	36
Eigenkapitalnachweis	38
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keiner
Wohnraumfonds	keiner
Sonderrechnungen	39
Haushaltsgleichgewicht	42
Finanzkennzahlen	44
Kreditrechtliche Angaben	45
Verpflichtungskredite	45
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	46
Weitere Offenlegungen	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		47
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	48
12	Erfolgsrechnung	69
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	139
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	143
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	151
16	Bilanz	153

Kontakt

Gemeindeverwaltung Neftenbach

Schulstrasse 7

8413 Neftenbach

Finanzvorstand: Urs Müller

Leiter/in Finanzen: Thomas Hofmann

Telefon 052 305 06 63

E-Mail thomas.hofmann@neftenbach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

- Ertragsüberschuss	1'277'822.54
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'649'739.67
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'756'317.67
- Selbstfinanzierungsrad	169%
- Resultat aus Geldflussrechnung (Abnahme flüssige Mittel)	1'944'079.27
- Aktiven und Passiven Bilanz	61'612'237.65
- Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	48'071'807.35

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Erfolgsrechnung weicht um CHF 1'192'322.54 vom Budget ab. Dies weil die Grundstückgewinnsteuern die Erwartungen um CHF 736'957.95 übertrafen und die allgemeinen Steuern in Funktion 9100 um CHF 425'256.21 höher ausfielen. Durch die höhere Steuerkraft reduziert sich der Ressourcenausgleich um CHF 934'112.- gegenüber dem Budget. Die ZKB Ausschüttung verbesserte sich um CHF 144'915.95. Während sich der Gesundheitsbereich um CHF 406'872.21 verteuert, schliessen die Bildung und der Sozialbereich unter dem Budget ab (CHF 710'320.12 und CHF 288'658.41). Personal- und Sachaufwand liegen unter den Budgetvorgaben.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen weisen CHF 2,65 Mio. aus anstelle der geplanten CHF 4,6 Mio. Einzelne Projekte wurden zeitlich nach hinten verschoben, bei anderen Projekten verzögerte sich die Umsetzung.

Im Investitionsbereich des Finanzvermögens haben keine Bewegungen stattgefunden.

Das Eigenkapital wird gestuft ausgewiesen und beläuft sich per Ende Jahr kumuliert auf CHF 48 Mio.

c. Begründungen wesentlicher Abweichungen

Begründungen für Abweichungen ab CHF 10'000.- gegenüber dem Budget sind im Anhang ersichtlich.

Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach genehmigt.
- 2 Es wurden keine Entnahmen aus finanzpolitischen Reserve beantragt.
- 3 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'297'712.28
	Gesamtertrag	Fr.	37'575'534.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'277'822.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'052'673.77
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	402'934.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'649'739.67
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'612'237.65

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 40'684'161.84.

- 4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach zu genehmigen.

8413 Neftenbach, 18.03.2024
Gemeinderat Neftenbach

Gemeindepräsidentin

Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 18.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'297'712.28
	Gesamtertrag	Fr.	37'575'534.82
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'277'822.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'052'673.77
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	402'934.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'649'739.67
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'612'237.65

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 40'684'161.84.

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

8413 Neftenbach, 1. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission Neftenbach

Präsident/in



Aktuar/in



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach am 29.05.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'297'712.28
	Gesamtertrag	Fr.	37'575'534.82
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'277'822.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'052'673.77
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	402'934.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'649'739.67
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	61'612'237.65

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 40'684'161.84.

8413 Neftenbach, 29.05.2024
Namens der Gemeindeversammlung Neftenbach

Gemeindepräsidentin

Gemeindeschreiber

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Neftenbach

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 18.04.2024

baumgartner & wüst gmbh



Deborah Grimmer
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eid. FA
(Prüfungsleitung)




Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8413 Neftenbach, 14.03.2024
Gemeindeverwaltung Neftenbach



Finanzvorsteher



Abteilungsleiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'277'822.54	85'500.00	1'277'822.54	85'500.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	132'413.95	35'500.00	-	-	132'413.95	35'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	240'981.77	206'700.00	-	-	240'981.77	206'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'756'317.67	1'856'300.00	1'658'912.67	1'743'000.00	97'405.00	113'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'100.00	7'100.00	62'100.00	7'100.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'605.00	0.00	6'605.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'481'067.39	3'277'700.00	4'492'230.21	3'335'600.00	-11'162.82	-57'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'649'739.67	4'595'000.00	2'060'758.77	3'265'000.00	588'980.90	1'330'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'831'327.72	-1'317'300.00	2'431'471.44	70'600.00	-600'143.72	-1'387'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %), n.a. = nicht anwendbar	169%	71%	218%	102%	n.a.	n.a.

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	132'413.95	35'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	223'518.16	203'300.00	17'463.61	3'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	34'861.00	50'700.00	60'648.00	53'800.00	1'896.00	8'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	167'274.95	86'200.00	-162'870.16	-149'500.00	-15'567.61	5'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	420'595.40	995'000.00	168'385.50	280'000.00	0.00	55'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-253'320.45	-908'800.00	-331'255.66	-429'500.00	-15'567.61	-49'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %), n.a. = nicht anwendbar	40%	9%	n.a.	n.a.	n.a.	10%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	7'150'675.70	7'310'000.00	6'734'894.21
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'068'836.12	8'306'200.00	8'302'410.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'754'920.67	1'853'300.00	1'594'561.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	194'513.95	42'600.00	543'489.11
36	Transferaufwand	17'010'600.80	16'703'300.00	16'476'683.71
37	Durchlaufende Beiträge	25'803.60	25'000.00	53'260.60
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>34'205'350.84</i>	<i>34'240'400.00</i>	<i>33'705'299.31</i>
40	Fiskalertrag	23'091'717.46	21'948'400.00	24'768'788.15
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42	Entgelte	4'793'672.00	4'231'300.00	4'713'999.34
43	Verschiedene Erträge	4'203.60	5'000.00	20'109.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	247'586.77	206'700.00	18'616.82
46	Transferertrag	7'761'908.19	8'343'600.00	7'044'583.86
47	Durchlaufende Beiträge	25'803.60	25'000.00	53'260.60
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>35'924'991.62</i>	<i>34'760'100.00</i>	<i>36'619'458.07</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>1'719'640.78</i>	<i>519'700.00</i>	<i>2'914'158.76</i>
34	Finanzaufwand	122'946.44	130'600.00	90'200.93
44	Finanzertrag	1'181'128.20	1'196'400.00	876'992.64
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>1'058'181.76</i>	<i>1'065'800.00</i>	<i>786'791.71</i>
	Operatives Ergebnis	2'777'822.54	1'585'500.00	3'700'950.47
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000.00	1'500'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'277'822.54	85'500.00	3'700'950.47
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	469'415.00	469'700.00	358'179.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	469'415.00	469'700.00	358'179.25
	Total Aufwand	36'297'712.28	36'340'700.00	34'153'679.49
	Total Ertrag	37'575'534.82	36'426'200.00	37'854'629.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	2'939'473.22	4'910'000.00	4'531'359.56
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	112'378.36	55'000.00	196'960.28
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'617'623.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	822.19	80'000.00	11'022.79
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	3'052'673.77	5'045'000.00	6'356'965.63
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	402'934.10	450'000.00	639'701.30
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	735'287.99
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	402'934.10	450'000.00	1'374'989.29
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	3'052'673.77	5'045'000.00	6'356'965.63
Total Investitionseinnahmen	402'934.10	450'000.00	1'374'989.29
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'649'739.67	-4'595'000.00	-4'981'976.34

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	8'364.90
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	181'193.60
Total Ausgaben	0.00	0.00	189'558.50
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	1'100'000.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	1'100'000.00
Investitionen Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	189'558.50
Total Einnahmen	0.00	0.00	1'100'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	910'441.50

Bilanz		
Aktiven	31.12.2022	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'719'259.75	7'663'339.02
101 Forderungen	4'766'580.41	4'207'811.19
102 Kurzfristige Finanzanlagen	3'000'000.00	5'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'341'202.24	5'012'505.79
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	33'180.00	34'860.00
<i>Umlaufvermögen</i>	<i>19'860'222.40</i>	<i>21'918'516.00</i>
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	13'101'427.45	13'545'624.00
<i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>	<i>13'101'427.45</i>	<i>13'545'624.00</i>
Total Finanzvermögen	32'961'649.85	35'464'140.00
140 Sachanlagen VV	20'606'275.31	21'516'630.05
142 Immaterielle Anlagen	640'495.12	624'959.38
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'000'918.00	4'000'918.00
146 Investitionsbeiträge	6'987.22	5'590.22
<i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i>	<i>25'254'675.65</i>	<i>26'148'097.65</i>
Total Verwaltungsvermögen	25'254'675.65	26'148'097.65
Total Aktiven	58'216'325.50	61'612'237.65
* Total Anlagevermögen	38'356'103.10	39'693'721.65

Bilanz		
Passiven	31.12.2022	31.12.2023
200 Laufende Verbindlichkeiten	7'185'644.27	7'892'617.65
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	41'821.60	34'683.10
205 Kurzfristige Rückstellungen	245'871.30	217'198.85
Kurzfristiges Fremdkapital	7'473'337.17	8'144'499.60
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	4'500'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	900'435.70	895'930.70
Langfristiges Fremdkapital	5'400'435.70	5'395'930.70
Total Fremdkapital	12'873'772.87	13'540'430.30
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'906'213.33	5'797'645.51
291 Fonds im Eigenkapital	30'000.00	90'000.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	5'936'213.33	5'887'645.51
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	1'500'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	39'406'339.30	40'684'161.84
Zweckfreies Eigenkapital	39'406'339.30	42'184'161.84
Total Eigenkapital	45'342'552.63	48'071'807.35
Total Passiven	58'216'325.50	61'612'237.65

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'277'822.54	3'700'950.47
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'756'317.67	1'595'958.16
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	539'424.65	-1'558'719.30
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'328'696.45	1'082'693.09
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-1'680.00	-2'590.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	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)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-444'196.55	-181'193.60
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	685'894.21	-876'914.17
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-7'138.50	1'698.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-28'672.45	-39'691.75
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-53'072.82	524'872.29
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'500'000.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	-15'648.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		6'553'395.20	4'231'414.79
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'052'673.77	-6'356'965.63
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	402'934.10	1'374'989.29
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'649'739.67	-4'981'976.34
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	-70'000.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	15'648.70
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'649'739.67	-5'036'327.64

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-2'000'000.00	-2'980'000.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-444'196.55	910'441.50
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	444'196.55	181'193.60
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-2'000'000.00	-1'888'364.90
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'649'739.67	-6'924'692.54
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'000'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	19'344.57	-7'774.04
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	21'079.17	-59'332.12
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	40'423.74	-67'106.16
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'944'079.27	-2'760'383.91
Stand Flüssige Mittel per 31.12.2022	5'719'259.75	8'479'643.66
Stand Flüssige Mittel per 31.12.2023	7'663'339.02	5'719'259.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'944'079.27	-2'760'383.91

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 wird gemäss GR-Beschluss Nr. 106 vom 2. Mai 2019 zeitlich abgegrenzt.

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (GR-Beschluss Nr. 161 vom 17. November 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

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)

Auf die Anwendung Bereichsspezifischer Regelungen wurde gemäss GR-Beschluss Nr. 18 vom 7. Februar 2018 verzichtet.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GV-Beschluss vom 30. November 2022 0,5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

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 führen eigene Haushalte, an denen die Gemeinde beteiligt ist:

- Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land
- Kehrlichorganisation Winterthur und Umgebung
- Regionalplanung Winterthur-Land
- Spitex Neftenbach-Pfungen-Dättlikon
- Zivilschutz Winterthur-Land
- Alterszentrum im Geeren
- HGW Heimstättengenossenschaft Winterthur (Anteilsschein angemietete Wohnung)
- Kläranlageverband ARA Pfungen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	819'952.45		893'509.70	
	- aus laufendem Rechnungsjahr				
1010.00	Forderungen Sammelkonto ESR	367'174.25	93'577.95	460'752.20	
1010.01	Forderungen Sammelkonto manuell	337'931.20	-35'467.63	302'463.57	
1010.02	Forderungen OMPermission	4'080.00	-240.00	3'840.00	
1010.03	Forderungen Ergänzungsleistungen	93'560.70	12'058.30	105'619.00	
1010.04	Forderungen Soziales	9'240.40	-4'879.60	4'360.80	
1010.06	Forderungen Betriebskosten Steuern	4'836.90	979.55	5'816.45	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	17.50	1'245.78	1'263.28	
	- aus früheren Jahren				
1010.00	Forderungen Sammelkonto ESR	(2021) in Betreuung	350.80	-190.80	160.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto ESR	(2022) in Betreuung	-	6'760.85	6'760.85
1010.02	Forderungen OMPermission	(2022) in Betreuung	240.00	120.00	360.00
1010.04	Forderungen Soziales	(2020) Ratenzahlung/TF	2'520.70	-1'800.05	720.65
1010.04	Forderungen Soziales	(2022) Ratenzahlung/TF	-	1'392.90	1'392.90
1012	Steuerforderungen	2'499'146.02		1'792'324.28	
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr				
1012.00	Forderungen allg. Steuern	1'959'822.77	-294'615.92	1'665'206.85	
1012.01	Forderungen aus Steuerauscheidungen	-	1'067.70	1'067.70	
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	-	2'876.08	2'876.08	
1012.00	Forderungen allg. Steuern (1999, 2001-2002, 2006, 2017-2020)	539'323.25	-416'149.60	123'173.65	

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner (Parzelle)	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
1298	Mehrwertbeitrag Kanalisation	18.02.1980		7'907.40		Grundpfandverschreibung	
"	Mehrwertbeitrag Kanalisation	12.09.1978		1'365.00		Grundpfandverschreibung	
1295	Mehrwertbeitrag Kanalisation	29.04.1980		1'871.80		Grundpfandverschreibung	
1350	Mehrwertbeitrag Kanalisation	24.09.1985		4'691.75		Grundpfandverschreibung	
4274	Mehrwertbeitrag Kanalisation	24.10.1985		5'369.00		Grundpfandverschreibung	
1412	Mehrwertbeitrag Kanalisation	15.10.1985		3'171.00		Grundpfandverschreibung	
1376	Mehrwertbeitrag Kanalisation	24.11.1985		2'233.00		Grundpfandverschreibung	
4273	Mehrwertbeitrag Kanalisation	24.08.1987		2'933.00		Grundpfandverschreibung	
1341	Mehrwertbeitrag Kanalisation	03.12.1986		12'852.00		Grundpfandverschreibung	
	Fürsorgerechtliche Zuschüsse	19.03.2002		100'000.00		Grundpfandverschreibung	
	Fürsorgerechtliche Zuschüsse	25.01.2022		195'000.00		Grundpfandverschreibung	
	Total			337'393.95			

Anhang**Anlagenspiegel - Finanzvermögen**

Sachanlagen FV							
Konto	Buchwert 31.12.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umglieder- ungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023	
1080.00 Grundstücke FV	10'916'528.75	0.00	0.00	425'095.25	0.00	11'341'624.00	
1080.10 Grundstücke FV mit Baurechten	1'183'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'183'500.00	
1084.00 Gebäude FV	1'001'398.70	0.00	0.00	19'101.30	0.00	1'020'500.00	
Gesamttotal	13'101'427.45	0.00	0.00	444'196.55	0.00	13'545'624.00	

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt

Konto und Titel	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.2023
	Stand per 31.12.2022	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 31.12.2022	ausserpl. Abschr.	Laufende Abschr.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Sachanlagen VV	94'313'231.65	2'556'229.06	0.00	96'869'460.71	-73'706'956.34	0.00	-1'645'874.32	0.00	0.00	-75'352'830.66	21'516'630.05
140000 Grundstücke allgemeiner Haushalt	1'631'915.59	-103'764.60	0.00	1'528'150.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'528'150.99
140010 Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	447.61	0.00	0.00	447.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	447.61
140100 Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'000'810.21	131'382.25	109'857.20	14'242'049.66	-10'638'541.50	0.00	-404'322.20	0.00	0.00	-11'042'863.70	3'199'185.96
140200 Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'949'115.02	0.00	0.00	1'949'115.02	-1'510'818.87	0.00	-12'299.00	0.00	0.00	-1'523'117.87	425'997.15
140300 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'719'849.92	1'631.36	251'441.36	1'972'922.64	-1'083'515.90	0.00	-24'286.00	0.00	0.00	-1'107'801.90	865'120.74
140310 Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	895'932.66	39'993.06	395'597.26	1'331'522.98	-1'200'014.83	0.00	-17'010.00	0.00	0.00	-1'217'024.83	114'498.15
140400 Hochbauten allgemeiner Haushalt	66'805'320.29	560'987.68	353'269.00	67'719'576.97	-52'914'938.95	0.00	-897'393.87	0.00	0.00	-53'812'332.82	13'907'244.15
140410 Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	392'979.92	0.00	0.00	392'979.92	-356'563.92	0.00	-1'896.00	0.00	0.00	-358'459.92	34'520.00
140500 Waldungen allgemeiner Haushalt	202'161.05	0.00	0.00	202'161.05	-179'647.99	0.00	-803.00	0.00	0.00	-180'450.99	21'710.06
140600 Mobilien allgemeiner Haushalt	4'407'036.75	163'453.65	573'564.05	5'144'054.45	-3'859'830.70	0.00	-280'632.25	0.00	0.00	-4'140'462.95	1'003'591.50
140610 Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	1'628'815.42	0.00	0.00	1'628'815.42	-1'577'782.67	0.00	-7'290.00	0.00	0.00	-1'585'072.67	43'742.75
140610 Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	142'264.95	1'307'559.96	-1'288'131.61	161'693.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	161'693.30
140700 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
140710 Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	149'896.31	454'985.70	-395'597.26	209'284.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	209'284.75
140900 Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	321'523.60	0.00	0.00	321'523.60	-321'523.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-321'523.60	0.00
140910 Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	65'162.35	0.00	0.00	65'162.35	-63'777.41	0.00	58.00	0.00	0.00	-63'719.41	1'442.94
Immaterielle Anlagen	3'546'683.27	93'510.61	0.00	3'640'193.88	-2'906'188.15	0.00	-109'046.35	0.00	0.00	-3'015'234.50	624'959.38
142000 Software allgemeiner Haushalt	95'610.60	0.00	0.00	95'610.60	-78'510.25	0.00	-17'100.35	0.00	0.00	-95'610.60	0.00
142900 Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'855'311.10	-491.53	0.00	1'854'819.57	-1'777'452.80	0.00	-20'679.00	0.00	0.00	-1'798'131.80	56'687.77
142910 Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser	489'096.90	0.00	0.00	489'096.90	-489'096.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-489'096.90	0.00
142910 Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser	1'106'664.67	94'002.14	0.00	1'200'666.81	-561'128.20	0.00	-71'267.00	0.00	0.00	-632'395.20	568'271.61
Beteiligungen, Grundkapitalien	4'000'918.00	0.00	0.00	4'000'918.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'918.00
145200 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	2'380'295.00	0.00	0.00	2'380'295.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'380'295.00
145410 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'617'623.00	0.00	0.00	1'617'623.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'617'623.00
145500 Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
Investitionsbeiträge	4'666'244.25	-4'059'244.25	0.00	607'000.00	-4'659'257.03	0.00	-1'397.00	4'059'244.25	0.00	-601'409.78	5'590.22
146200 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	0.00
146200 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	4'059'244.25	-4'059'244.25 *	0.00	0.00	-4'059'244.25	0.00	0.00	4'059'244.25	0.00	0.00	0.00
146400 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	82'000.00	0.00	0.00	82'000.00	-75'012.78	0.00	-1'397.00	0.00	0.00	-76'409.78	5'590.22
146500 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	225'000.00	0.00	0.00	225'000.00	-225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-225'000.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	106'527'077.17	-1'409'504.58	0.00	105'117'572.59	-81'272'401.52	0.00	-1'756'317.67	4'059'244.25	0.00	-78'969'474.94	26'148'097.65

* Durch den Erhalt einer Beteiligung an der ARA im 2022, sind diese Werte nicht mehr in Neftenbach aufzuführen, da nicht mehr Vorhanden. Die Bilanz verändert sich nicht, da bereits gänzlich abgeschlossen.

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt

Konto und Titel	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.2023
	Stand per 31.12.2022	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 31.12.2022	ausserpl. Abschr.	Laufende Abschr.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Sachanlagen VV	91'179'997.38	2'061'250.30	0.00	93'241'247.68	-70'508'817.51	0.00	-1'619'736.32	0.00	0.00	-72'128'553.83	21'112'693.85
140000 Grundstücke allgemeiner Haushalt	1'631'915.59	-103'764.60	0.00	1'528'150.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'528'150.99
140100 Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'000'810.21	131'382.25	109'857.20	14'242'049.66	-10'638'541.50	0.00	-404'322.20	0.00	0.00	-11'042'863.70	3'199'185.96
140200 Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'949'115.02	0.00	0.00	1'949'115.02	-1'510'818.87	0.00	-12'299.00	0.00	0.00	-1'523'117.87	425'997.15
140300 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'719'849.92	1'631.36	251'441.36	1'972'922.64	-1'083'515.90	0.00	-24'286.00	0.00	0.00	-1'107'801.90	865'120.74
140400 Hochbauten allgemeiner Haushalt	66'805'320.29	560'987.68	353'269.00	67'719'576.97	-52'914'938.95	0.00	-897'393.87	0.00	0.00	-53'812'332.82	13'907'244.15
140500 Waldungen allgemeiner Haushalt	202'161.05	0.00	0.00	202'161.05	-179'647.99	0.00	-803.00	0.00	0.00	-180'450.99	21'710.06
140600 Mobilien allgemeiner Haushalt	4'407'036.75	163'453.65	573'564.05	5'144'054.45	-3'859'830.70	0.00	-280'632.25	0.00	0.00	-4'140'462.95	1'003'591.50
140700 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	142'264.95	1'307'559.96	-1'288'131.61	161'693.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	161'693.30
140900 Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	321'523.60	0.00	0.00	321'523.60	-321'523.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-321'523.60	0.00
Immaterielle Anlagen	1'950'921.70	-491.53	0.00	1'950'430.17	-1'855'963.05	0.00	-37'779.35	0.00	0.00	-1'893'742.40	56'687.77
142000 Software allgemeiner Haushalt	95'610.60	0.00	0.00	95'610.60	-78'510.25	0.00	-17'100.35	0.00	0.00	-95'610.60	0.00
142900 Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'855'311.10	-491.53	0.00	1'854'819.57	-1'777'452.80	0.00	-20'679.00	0.00	0.00	-1'798'131.80	56'687.77
Beteiligungen, Grundkapitalien	2'383'295.00	0.00	0.00	2'383'295.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'383'295.00
145200 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	2'380'295.00	0.00	0.00	2'380'295.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'380'295.00
145500 Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
Investitionsbeiträge	607'000.00	0.00	0.00	607'000.00	-600'012.78	0.00	-1'397.00	0.00	0.00	-601'409.78	5'590.22
146200 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	0.00
146400 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	82'000.00	0.00	0.00	82'000.00	-75'012.78	0.00	-1'397.00	0.00	0.00	-76'409.78	5'590.22
146500 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	225'000.00	0.00	0.00	225'000.00	-225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-225'000.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	96'121'214.08	2'060'758.77	0.00	98'181'972.85	-72'964'793.34	0.00	-1'658'912.67	0.00	0.00	-74'623'706.01	23'558'266.84

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe

Konto und Titel	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.2023
	Stand per 31.12.2022	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 31.12.2022	ausserpl. Abschr.	Laufende Abschr.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Sachanlagen VV	7'735'999.94	420'595.40	0.00	8'156'595.34	-7'260'412.71	0.00	-34'861.00	0.00	0.00	-7'295'273.71	861'321.63
140010 Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	447.61	0.00	0.00	447.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	447.61
140310 Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	5'987'421.38	59'345.11	278'482.36	6'325'248.85	-5'626'142.63	0.00	-34'919.00	0.00	0.00	-5'661'061.63	664'187.22
140610 Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	1'570'492.67	0.00	0.00	1'570'492.67	-1'570'492.67	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'570'492.67	0.00
140710 Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	112'475.93	361'250.29	-278'482.36	195'243.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195'243.86
140910 Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	65'162.35	0.00	0.00	65'162.35	-63'777.41	0.00	58.00	0.00	0.00	-63'719.41	1'442.94
Immaterielle Anlagen	489'096.90	0.00	0.00	489'096.90	-489'096.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-489'096.90	0.00
142910 Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	489'096.90	0.00	0.00	489'096.90	-489'096.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-489'096.90	0.00
1 Wasserversorgung	8'225'096.84	420'595.40	0.00	8'645'692.24	-7'749'509.61	0.00	-34'861.00	0.00	0.00	-7'784'370.61	861'321.63
Sachanlagen VV	-4'995'745.59	74'383.36	0.00	-4'921'362.23	4'418'837.80	0.00	10'619.00	0.00	0.00	4'429'456.80	-491'905.43
140310 Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-5'091'488.72	-19'352.05	117'114.90	-4'993'725.87	4'426'127.80	0.00	17'909.00	0.00	0.00	4'444'036.80	-549'689.07
140610 Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	58'322.75	0.00	0.00	58'322.75	-7'290.00	0.00	-7'290.00	0.00	0.00	-14'580.00	43'742.75
140710 Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	37'420.38	93'735.41	-117'114.90	14'040.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'040.89
Immaterielle Anlagen	1'106'664.67	94'002.14	0.00	1'200'666.81	-561'128.20	0.00	-71'267.00	0.00	0.00	-632'395.20	568'271.61
142910 Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'106'664.67	94'002.14	0.00	1'200'666.81	-561'128.20	0.00	-71'267.00	0.00	0.00	-632'395.20	568'271.61
Beteiligungen, Grundkapitalien	1'617'623.00	0.00	0.00	1'617'623.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'617'623.00
145410 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'617'623.00	0.00	0.00	1'617'623.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'617'623.00
Investitionsbeiträge	4'059'244.25	-4'059'244.25	0.00	0.00	-4'059'244.25	0.00	0.00	4'059'244.25	0.00	0.00	0.00
146210 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	4'059'244.25	-4'059'244.25 *	0.00	0.00	-4'059'244.25	0.00	0.00	4'059'244.25	0.00	0.00	0.00
2 Abwasserbeseitigung	1'787'786.33	-3'890'858.75	0.00	-2'103'072.42	-201'534.65	0.00	-60'648.00	4'059'244.25	0.00	3'797'061.60	1'693'989.18
Sachanlagen VV	392'979.92	0.00	0.00	392'979.92	-356'563.92	0.00	-1'896.00	0.00	0.00	-358'459.92	34'520.00
140410 Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	392'979.92	0.00	0.00	392'979.92	-356'563.92	0.00	-1'896.00	0.00	0.00	-358'459.92	34'520.00
3 Abfallbeseitigung	392'979.92	0.00	0.00	392'979.92	-356'563.92	0.00	-1'896.00	0.00	0.00	-358'459.92	34'520.00
Total Eigenwirtschaftsbetriebe	10'405'863.09	-3'470'263.35	0.00	6'935'599.74	-8'307'608.18	0.00	-97'405.00	4'059'244.25	0.00	-4'345'768.93	2'589'830.81

* Durch den Erhalt einer Beteiligung an der ARA im 2022, sind diese Werte nicht mehr in Neftenbach aufzuführen, da nicht mehr Vorhanden. Die Bilanz verändert sich nicht, da bereits gänzlich abgeschrieben.

Anhang

Beteiligungsspiegel alle Beträge in CHF

Name	Rechtsform	Rechnungs- Sitz	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%) / Kontokorrent	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaf- fungswert	Buchwert 31.12.2023
------	------------	--------------------	----------	-----------------------	--	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Alterszentrum im Geeren (AZiG)	Zweckverband	HRM2	4125	Alters- und Pflegeheim	17'956'528.33	14.84%	0/7	2/22	lange Kündigungsfrist, ev. Hohe Investitionen	2'319'350.00	2'319'350.00
Kläranlageverband ARA Pfungen	Zweckverband	HRM2	7201	Abwasser	4'017'251.75	40.27%	1/5	keine Delegierte	Keine	1'617'623.00	1'617'623.00
Zivilschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2	1620	Sicherheit	251'579.68	27.73%	0/3	1/9	-	60'945.00	60'945.00
Heimstättengenossenschaft Winterthur	Genossenschaft	OR	5720/5730	Sozialer Wohnungsbau	-	-	-	1 Anteils- schein	Depot CHF 3'000.- (1 Anteil während Wohnungsmiete)	3'000.00	3'000.00

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen 4'000'918.00

Anhang

Beteiligungsspiegel											alle Beträge in CHF
Name	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaf- fungswert	Buchwert 31.12.2023
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Privatrechtliche Utnernehmen (nach OR/ZGB)											
Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2	1400	Umsetzung Massnahmen im Erwachsenenschutz Recht	1'258'374.16	8.61%	1/18	1/18	-	0.00	0.00
Regionalplanung W'thur-Land	Zweckverband	HRM2	7900	Förderung einer geordneten räumlichen Entwicklung	-	-	0/7	2/52	-	0.00	0.00
Spitex Neftenbach-Pfungen-Dättlikon	Zweckverband	HRM2	4210	Spitalexterne Dienstleistungen im Bereich Hilfe und Pflege	133'009.86	59.00%	1/3	keine Delegierte	-	0.00	0.00
Kehricht Organisation W'thur Umgebung	Zweckverband	HRM2	7300	Abfall	89'452.90	19.40%	1/3	1/14	Keine	0.00	0.00
ZürichHolz AG Hr-Nr.CH-020.3.028.402-2	AG	OR	-	Vermarktung von Holzprodukten aus dem Kt Zürich	2'120'000.- nominal	1'000 nominal (Wert 2020: CHF 3'400.-)	0/7	0.05% 2 Aktien-Stimmen GV	Keine	1'000.00	0.00
Intrum Justitia AG	AG	OR	-	Verlustscheinbewirtschaftung	-	-	-	-	Auf Erfolgsbasis 30% Ertragsanteil	-	0.00
Theater Kt. ZH HR-Nr.CH-020.5.900.709-4	Genossenschaft	OR	3220	mobiles Theater für Gemeinden	-	CHF 300.-/1000 Einwohner	0/9	-	Keine	-	0.00
Seniorenwohnungen Wolfgässli HR-Nr.CH020.5.000.360-0	Genossenschaft	OR	-	Bau, Kauf sowie Betrieb von Senioren-Wohnungen	-	110'000.00	2/5	-	Keine Nachschusspflichten	100'000.00	0.00
Trägerverein Energiestadt	Verein	OR	7690	Förderung einer nachhaltige kommunalen Energiepolitik	-	-	0/10	1/GV	Jahresbeitrag CHF 2'600.-	-	0.00
IG Nest ZH	Verein	OR	210	Hauptansprechspartner für EDV Firma Steuerprogramm	-	-	0/8	1/GV	Jahresbeitrag CHF 2'000.-	-	0.00
IG Rettungsdienst Region Winterthur	Verein	OR	4220	Organisation Krankentransport- und Rettungsdienst-wesen	-	-	0/7	1/GV	Jahresbeitrag CHF 1/EW Haftung nur Vereinsvermögen	Eintrittsgeld für Neumitglieder, Gründungsmitglieder frei	0.00
SKOS Schweiz. Konferenz für Sozialhilfe	Fachverband / Verein	OR	5790	die Förderung von Kompetenz, Koordination, Zusammenarbeit in der Sozialhilfe	-	-	0/51	1/GV	Jahresbeitrag: CHF 1'125.-	-	0.00
Theater Winterthur	AG	OR	3632	Bühnenproduktionen	2'036'000.00	2'500	-	5 Aktienstimmen	Kauf 2019 und abgeschrieben	2'500.00	

Anschlussverträge											
Zivilstandsamt Winterthur (Zivilstandskreis Winterthur)	Anschlussvertrag	-		Erfüllung aller Aufgaben Zivilstandswesens	-	-	-	-	-	nach Einwohner: rund CHF 42'000.00	
Jugendmusikschule Winterthur und Umgebung	Vereinbarung	-		Erteilung Musikunterricht	-	-	-	-	-	nach Schüler + Lektionen	
Betreibungskreis Seuzach	Anschlussvertrag	-		Führen eines gemeinsamen Betreibungsamtes	-	-	-	-	-	Kosten nach Anzahl Betreibungen	
Jugendsekretariat Winterthur-Land (AJB Amt für Jugend und Berufsberatung Kt. ZH)	gemäss Jugendhilfegesetz	-		Individuelle Hilfe an Kinder und Jugendliche in den Bereichen Vormundschaft und Alimentenbevorschussung	-	-	-	-	-	Alimente Berufsberatung pro Fall + Alter	
KESB Kinder und Erwachsenen Schutzbehörde	Anschlussvertrag	HRM		Fürsorge und Vormundschaft	-	-	0/5	1/20	-	keine	
Soziale Dienste Stadt Winterthur	Vereinbarung	-		Suchtprävention, Suchthilfe, Drogenanlaufstelle	-	-	-	-	-	Beitrag von CHF 7.80 pro Einwohner jährlich	
Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Gesetzlich	-		Öffentlicher Verkehr	-	-	-	-	-	Defizitausgleich: rund CHF 300'000.-	
Stadtgärtnerei Winterthur	Leistungsvereinbarung (Vertrag)	-		Einäscherung von Verstorbenen im Krematorium Winterthur	-	-	-	-	-	Beitrag pro Kremation	
Stadtwerk Winterthur, Wasserliefervertrag	Leistungsvereinbarung (Vertrag)	-		Lieferung von Trinkwasser	-	-	-	-	-	Preis/m3	
Tagesfamilien	Leistungsvereinbarung (Vertrag)	-		Koordination / Vermittlung Tagesfamilien	-	-	-	-	-	Initialgebühr CHF 1'000.-, gestufte Elterntarife	
Standortförderung Region Winterthur	Vereinbarung	-		Engagiert sich für einen attraktiven Wohn- und Wirtschaftsstandort Region Winterthur	-	-	-	-	--	Beitrag von CHF 3.75 pro Einwohner jährlich	
SVA Zürich, Zusatzleistungen	Anschlussvertrag	-		Durchführung ZL-Stelle	-	-	-	-	-	Fallpauschale CHF 128.-	
Rotkreuz Fahrdienst	Vereinbarung	-		Dienstleistung für Verunfallte, Kranke und ältere Leute	-	-	-	-	-	CHF 25.-/Std.	
Pusch Praktischer Umweltschutz Schweiz	Vereinbarung	-		Abfallunterricht KG bis Oberstufe	-	-	-	-	-	CHF 600.-	
Zalk Zürich. Arbeitsgemeinschaft der Ligen und Heilstätten für chronische Krankheiten	Vereinbarung	-		Unterstützung für chronisch Kranke	-	-	-	-	-	nach Einwohner ca. CHF 1'300.-	
okaj Zürich Kant. Kinder und Jugendförderung	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	-	CHF 900.-	
Gemeindepräsidentenverband Kanton Zürich	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	-	CHF 3'650.-	
Schweiz. Gemeindeverwaltung	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	-	CHF 1'560.-	
Schweiz. Feuerwehrverband	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	-	CHF 800.-	

VZGV Verein Zürcher Gemeinschreiber und Verwaltungsfachleute	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	CHF 3'700.-		
WSKVW	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	CHF 2'100.-		
Schweizerischer Gemeindeverband	Mitgliedschaft	-		-	-	-	-	-	CHF 1'560.-		

Weitere Mitgliedschaften											
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Es bestehen zahlreiche weitere Mitgliedschaften in Fachverbänden in welchen sich die Abteilungen organisieren (Bsp. Steuern, Finanzen, Museum, Einwohnerkontrolle, Friedensrichter etc.). Abrufbar in Konten 3130.03.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
2014.40	Kurzfristige Verbindlichkeiten	-	-	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
2064.00	Langfristige Verbindlichkeiten	4'500'000.00	-	4'500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre Darlehen der Suva bis 01.02.2025 zu 0,02%	2'000'000.00	-	2'000'000.00
	2 bis 5 Jahre Darlehen der Postfinance bis 02.02.2026 zu 0,48%	2'500'000.00	-	2'500'000.00
	über 5 Jahre keine	-	-	0.00
	Total			4'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.28%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vorsorgekapitalien	31.12.2023		Vorsorgekapitalien von CHF 21'612'043.35	Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich (ab 1.1.2014 als Stiftung organisiert)	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102,9%	933'876.60
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Schiessanlage Hünikon	Altlastensanierung Schiesshang			Budget Total: CHF 250'000.-	Gemeinde Neftenbach	Sanierung der Anlage nach Vorgaben des Bundes	-104'749.00
BVK Unterdeckung	siehe BVK oben	31.12.2023		CHF 0.00			0

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	245'871.30	24'989.85	0.00	-53'662.30	0.00	217'198.85	1)
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	
205x	Total kurzfristige Rückstellungen	245'871.30	24'989.85	0.00	-53'662.30	0.00	217'198.85	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
2050	1) Ferien- und Überzeitguthaben (inkl. Sozialleistungen) der Angestellten		217'198.85
Total kurzfristige Rückstellungen			217'198.85

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 31.12.2022	Umbuchung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital											-5'797'645.51
Wasserwerk	-2'603'091.59	0.00	-132'413.95	0.00							-2'735'505.54
Abwasserbeseitigung	-2'793'050.07	0.00	0.00	223'518.16							-2'569'531.91
Abfallwirtschaft	-510'071.67	0.00	0.00	17'463.61							-492'608.06
2910 Fonds im Eigenkapital											-90'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-30'000.00				-60'000.00	0.00					-90'000.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00						-1'500'000.00	0.00			-1'500'000.00
2950 Aufwertungsreserve											0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00									0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00									0.00
2990 Jahresergebnis	-3'700'950.47	3'700'950.47							-1'277'822.54	0.00	-1'277'822.54
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-35'705'388.83	-3'700'950.47									-39'406'339.30
Total	-45'342'552.63	0.00	-132'413.95	240'981.77	-60'000.00	0.00	-1'500'000.00	0.00	-1'277'822.54	0.00	-48'071'807.35

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	2092.00 - Legat Alfred Wening
Zweck	Schulreisen, Exkursionen, Ferien und Jugendwanderungen

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	43'373.45		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.50%		217.00
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	217.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					217.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		43'373.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		217.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		43'590.45

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
Kapital		43'590.45	
Aktivenüberschuss = Vermögen			43'590.45
Total		43'590.45	43'590.45

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto 2092.01 - Legat Felix Aebersold
Zweck Wohnen im Alter

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	332'601.80		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.50%		1'664.00
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'664.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'664.00

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	332'601.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'664.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	334'265.80

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	334'265.80	
Aktivenüberschuss = Vermögen		334'265.80
Total	334'265.80	334'265.80

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto 2092.02 - Fonds für soziale Zwecke
Zweck Fonds zur Verfügung der Fürsorge

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	43'778.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.50%		219.00
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	219.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					219.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					43'778.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					219.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr					43'997.75
Bilanz per 31.12.2023				Aktiven	Passiven
Kapital				43'997.75	
Aktivenüberschuss = Vermögen					43'997.75
Total				43'997.75	43'997.75

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	85'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'277'822.54

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem VV zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das FV grösser als das FK [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 die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote											Richtwerte	
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.											> 25 %	genügend
											< 25 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
77%	73%	73%	77%	77%						75%		

Zinsbelastungsquote											Richtwerte	
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 %.											< 5 %	genügend
											> 5 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
0%	0%	0%	0%	0%						0%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
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.											> 10 %	genügend
											< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
11%	15%	8%	17%	9%						12%		

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'758	5'900	5'752	
Steuerfuss	105%	105%	107%	
Steuerkraft pro Einwohner (im Abschlussjahr provisorisch)	3'429	3'276	3'470	
Selbstfinanzierungsgrad	169%	67%	117%	<ul style="list-style-type: none"> > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	<ul style="list-style-type: none"> 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-105%	-86%	-93%	<ul style="list-style-type: none"> < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-3'808	-2'970	-3'492	<ul style="list-style-type: none"> < 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Jahresrechnung 2023		Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
								Ausgaben	Einnahmen					
29.11.2017	GV	B	300'000.00	Diverse	Drei Photovoltaikanlagen (6190/290/2170)	83'738.40	19'359.60	165'401.45	0.00	249'139.85	19'359.60	-70'219.75		
27.11.2019	GV	B	592'000.00	7101.5030.503	Neubau Reservoir Oberhueb	60'136.52	0.00	0.00	0.00	60'136.52	0.00	-531'863.48	Neuauflage	
24.11.2021	GV	B	835'000.00	7101.5030.503	Neubau Reservoir Oberhueb	89'490.69	0.00	41'344.77	0.00	130'835.46	0.00	-704'164.54		
02.06.2021	GV	B	424'960.00	3420.5000.001	Umlage Land FV für Spielplatz VV	424'960.00	0.00	0.00	0.00	424'960.00	0.00	-		
02.06.2021	GV	B	383'000.00	0290.5040.003	Zentrumsgestaltung	356'165.35	0.00	119'823.50	0.00	475'988.85	0.00	-32'676.35		
				3410.5030.001	Erstellung Pumptrack	157'211.35	247'401.55	525.00	36'000.00	157'736.35	283'401.55			
02.06.2021	GV	B	512'000.00	3410.5000.001	Umlage Land FV für Pumptrack VV	512'000.00	0.00	0.00	0.00	512'000.00	0.00	-		
02.06.2021	GV	B	1'370'000.00	2170.5040.402	Umnutzung TH drei Linden	1'013'644.00	0.00	417'912.19	0.00	1'431'556.19	0.00	61'556.19		
01.06.2022	GV	B	650'000.00	6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umrüstung auf LED	197'323.85	0.00	115'139.60	0.00	312'463.45	0.00	-337'536.55		
29.11.2023	GV	B	2'256'000.00	3415.5040.001	Umbau altes Badgebäude	0.00	0.00	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	-2'243'000.00		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
02.10.2019	GR	B	320'000.00												
06.02.2019	GR	B	20'000.00	7101.5030.004	Ersatz Wasserl. Schaffhausenstr.	346'605.14	3'231.00	0.00	0.00	346'605.14 *	3'231.00	3'374.14 MwSt. 26'688.61	03.04.2023	GR	
07.02.2022	GR	B	348'000.00	2170.5040.404	Sanierung Fenster SH 3Linden	369'058.55	0.00	32'387.19	0.00	401'445.74	0.00	53'445.74	pendent		
16.05.2022	GR	B	277'400.00	2171.5030.002	Nahwärme Zwischenweg-Zürichstr.	518'200.08	188'849.00	31'449.35	0.00	549'649.43	188'849.00	83'400.43	pendent		
14.11.2022	GR	B	147'000.00	2171.5030.004	Nahwärme Zwischenweg Süd	5'198.00	0.00	157'417.68	111'300.00	162'615.68	111'300.00	-95'684.32	pendent		
06.03.2023	GR	B	177'000.00	2171.5030.006	Nahwärme Querung Winterthurstr.	5'195.50	0.00	191'752.13	80'547.00	196'947.63	80'547.00	-60'599.37	pendent		
09.01.2023	GR	B	20'000.00												
21.08.2023	GR	B	398'000.00	2171.5030.506	Sanierung Reservoir Oedenhof	0.00	0.00	209'630.51	0.00	209'630.51	0.00	-208'369.49	pendent		
09.01.2023	GR	B	459'000.00	8204.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug	0.00	0.00	450'400.00	0.00	450'400.00	0.00	-8'600.00	pendent		

* Die Kredite wurden inkl. MwSt. bewilligt. Die Buchhaltung weist exkl. aus, da ein Vorsteuerabzug gemacht wird. Die MwSt. wird in der Abweichung ausgewiesen.

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungen ab CHF 10'000.- zum Budget

0

Allgemeine Verwaltung

Die Funktion ist geprägt von:

Beratungen im Bauamt zu Schutzgutachten und Rekursverfahren sowie offenen Ingenieurkosten. Zudem wurden weitere Aussenstellen an die Cloud genommen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0210				
3010.00	439'350.85	422'500.00	-16'850.85	Aufgrund Personalwechsel in anderen Abteilungen leistete die Finanzabteilung Mehrzeit, welche als Rückstellung von CHF 15'516.- gebucht werden muss. Die effektiven Auszahlungen decken sich mit dem Budget.
3612.00	16'030.00	27'000.00	10'970.00	Weil immer weniger Steuererklärungen auf Papier eingereicht werden, fallen die Scanning-Kosten in Winterthur tiefer aus.
4611.00	204'220.00	215'000.00	10'780.00	Für die Einschätzung von Steuererklärungen erhält das Steueramt Neftenbach eine Entschädigung
0220				
3010.00	536'835.85	523'900.00	-12'935.85	Nach einer Einarbeitungs- und Schulungszeit wurde der Leiter Bauamt per 1. Juli 2023 angestellt und die Besoldung angepasst. Die Anstellungskonditionen waren im Budgetzeitpunkt noch nicht bekannt.
3132.01	266'792.45	204'000.00	-62'792.45	Die Ingenieurkosten für Baugesuche erhöhen sich gegenüber dem Budget um CHF 25'000.-. Für die Bauberatung fielen CHF 43'000.- Mehrkosten an. So mussten Schutzgutachten und sieben Rekursverfahren begleitet werden. Die Anzahl Baugesuche stieg seit 2020 von 102 Gesuchen stetig an auf heute (2023) 136. Mit dem Anstieg der Baugesuche mussten dutzende Baukontrollen zurück gestellt werden, welche 2023 aufgearbeitet werden. Die Ingenieurkosten für baulichen Zivilschutz lagen hingegen CHF 6'000.- tiefer als eingeschätzt.
3133.00	53'140.10	82'800.00	29'659.90	Durch die Cloud-Anschlüsse von Schulverwaltung und Werkhof können die Kosten auf mehr Nutzer verteilt werden.
4210.01	131'001.80	160'000.00	28'998.20	Trotz mehr Baugesuchen liegen die Erträge unter den Erwartungen, da nicht alle Kosten weiterverrechnet werden können.

Politische Gemeinde Neftenbach

4260.00	24'649.75	57'000.00	32'350.25	Ingenieurskosten werden in der Regel 1:1 an die Bauherrschaft weiterverrechnet. Dies aber erst, wenn die Bauprojekte abgeschlossen sind. Aufgrund noch offener Projekte liegen die Einnahmen tiefer als angenommen.
0290				
3140.00	21.00	23'000.00	22'979.00	Im Budget 2023 wurde für Unterhalt und Pflege des neuen Zentrums Gelder eingestellt. Es stellt sich nun heraus, dass noch keine grossen Pflegearbeiten anfallen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Die Funktion ist geprägt von:
 Besseren Abschlüssen der Zweckverbände und vielen Feuerwehreinsätzen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1400				
3612.00	339'174.45	358'100.00	18'925.55	Die effektiven Kosten der KESB liegen noch nicht vor, gemäss Prognose dürften diese tiefer liegen als budgetiert. Zudem wirft das Betriebsamt Seuzach einen Gewinn ab im 2023. Im Budget 2023 ist ein Verlustanteil von CHF 7'990.- budgetiert worden.
4210.00	82'070.80	71'000.00	-11'070.80	Mehrerträge bei den Gebühreneinnahmen an Ausländerausweisen.
4612.00	14'324.80		-14'324.80	An Stelle eines Verlustes weist das Betriebsamt einen Gewinnanteil von CHF 14'300.- zu Gunsten der Gemeinde Neftenbach aus.
1500				
3010.01	125'363.35	110'600.00	-14'763.35	2023 musste mehr Feuerwehrosold ausgezahlt werden, da mehr Einsätze geleistet werden mussten (siehe auch Einnahmen).
3111.00	13'890.52	27'300.00	13'409.48	2023 wurden keine Ausgaben für die Installation von Schlüsselrohren notwendig.
4260.00	37'849.90	20'000.00	-17'849.90	Aufgrund der hohen Anzahl an Feuerwehreinsätzen, stiegen auch die Rückerstattungen aus Einsätzen an.

1620

3612.00	56'334.35	70'300.00	13'965.65
---------	-----------	-----------	------------------

Der Zweckverband Zivilschutz schliesst besser ab, weil Anschaffungen zurückgestellt wurden. Zusätzlich waren Ausgaben für die Regionale Führungsorganisation eingeplant, welche bis Rechnungsabschluss noch nicht vorlagen.

2

Bildung
Die Funktion ist geprägt von:
 Nicht ausgeschöpftem Sachaufwand und Verschiebungen bei den Personalkosten inklusive dem kantonal angestellten Lehrpersonal. Der Bereich Bildung schliesst rund CHF 700'000.- besser ab als budgetiert, wobei knapp CHF 400'000.- auf die Schulliegenschaften entfallen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2110				
3020.00	196'270.65	261'900.00	65'629.35	Gegenüber dem Budget sind weniger Logopädie Lektionen angefallen und in der Primarschule verbucht worden, was das Kindergartenbudget entlastet. Hingegen entstanden Mehrkosten für "Deutsch als Zweitsprache" (DaZ) im Zusammenhang mit ukrainischen Kindern.
3020.09	-12'724.85		12'724.85	EO-Gutschrift infolge Mutterschaft.
3052.00	14'709.20	30'000.00	15'290.80	Die Beiträge an die Pensionskasse BVK war eine grobe Schätzung. Die Beiträge variieren, je nach Alter und Bruttolohn sowie Personalwechsel per Februar und August. Die Schätzung liegt zu hoch und muss im nächsten Budget überarbeitet werden.
3611.00	927'152.88	850'000.00	-77'152.88	Im Kindergarten musste eine Stellenprozentenerhöhung (45% ab August) erfolgen. Zudem hatte eine Anpassung der Löhne der Kindergartenlehrpersonen an diejenigen der Primarlehrpersonen zu erfolgen. Diese Anpassung war nicht budgetiert. Im Weiteren muss die Berechnungsweise der kant. Lehrpersonen angepasst werden. Die heutige Berechnung führt zu einer Differenz von rund 4% (CHF 34'000.-).
4631.00	13'440.00		-13'440.00	Das neue Sonderschulkonzept führt zu Staatsbeiträgen, welche in dieser Form nicht budgetiert wurden.

Politische Gemeinde Neftenbach

2120				
3020.00	590'952.90	606'700.00	15'747.10	Diverse Umwälzungen. Mehrkosten sind entstanden für Assistenzen und DaZ (CHF 74'000.-). Dafür sind gesamthaft weniger Logopädie- und Psychomotorische Lektionen notwendig geworden. Auch die Reserve aus dem Förderkonzept musste nur zum Teil beansprucht werden. Die nicht benötigten Lektionen heben die Mehrkosten auf.
3020.01	69'708.90	15'000.00	-54'708.90	Die Mehrausgaben für Stellvertretungen und Vikariate sind vielfältig. Mutterschafts-, Krankheitsvertretungen, Klassenlagerbegleitungen, Gymivorbereitung, Aufbauunterricht Französisch etc. Einige dieser Ausgaben waren im Konto für Ausflüge und Exkursionen oder bei den Weiterbildungen eingeplant.
3052.00	70'628.75	60'000.00	-10'628.75	Durch Mehrkosten bei den Assistenzen- und DaZ-Angestellten stiegen die Beiträge an die Pensionskasse. Der Wegfall von Lektionen bei Personen die keinen PK-Anschluss hatten, führten hingegen nicht zu einer Reduktion der Arbeitgeberbeiträge.
3090.00	7'785.90	28'400.00	20'614.10	Die pauschalen Weiterbildungsbudgets pro Lehrperson wurden nicht ausgeschöpft.
3104.00	144'119.77	173'600.00	29'480.23	Die Lehrmittelpauschalen pro Schüler/Schülerin wurden nicht vollständig benötigt.
3171.00	45'102.09	84'700.00	39'597.91	Nicht alle geplanten Anlässe durchgeführt, budgetierte Kosten für Begleitungen mussten im Lohn Konto 3020.01 gebucht werden.
3611.00	3'656'143.08	3'600'000.00	-56'143.08	Reduktion einer Klasse führt zu Einsparungen von CHF 112'000.-, dafür fielen Kosten für längere Stellvertretungen (Krankheitsfälle) an. Zudem muss die Berechnungsweise der kant. Lehrpersonen angepasst werden. Die heutige Berechnung führt zu einer Differenz von rund 4% (CHF 144'000.-).
4631.00	65'420.00	14'000.00	-51'420.00	Das neue Sonderschulkonzept führt zu Staatsbeiträgen, welche in dieser Form nicht budgetiert wurden.
2130				
3020.00	68'168.10	80'200.00	12'031.90	Allgemein weniger Logopädie-Lektionen, Gymivorbereitung wurde unter Konto 3020.01 verbucht (CHF 8'000.-). Dafür aber Mehrkosten für DaZ-Lektionen.
3020.01	45'981.50	21'000.00	-24'981.50	Begleitungen für Lager und Spezialanlässe waren im Konto 3171.00 budgetiert. Die Lohnkosten gehören jedoch in die Konten 3020.xx (rund CHF 12'000.-). Vikariate für Gymivorbereitung war in 3020.00 vorgesehen. Die Feinabstimmung in der Budgetphase zwischen Schulverwaltung und Finanzverwaltung wird verbessert. SPB-Nr. 2023-131 Vorbereitungskurs Mittelschule.
3105.00	17'951.67	32'000.00	14'048.33	Die Pauschalen pro Schüler/Schülerin sind für Neftenbach zu hoch und werden angepasst. Küchenutensilien sind teilweise über Anschaffungskonti verbucht worden, Lehrmittel unter 3104.00.

Politische Gemeinde Neftenbach

3171.00	155'007.05	218'000.00	62'992.95	Nicht alle geplanten Anlässe wurden durchgeführt. Budgetierte Kosten für Begleitungen mussten im Lohn Konto 3020.01 gebucht werden.
3300.60	152'029.25	135'300.00	-16'729.25	Höhere Investitionen in IT-Ausstattung der Sekundarschule führten zu höheren Abschreibungen.
3611.00	2'167'299.16	2'023'400.00	-143'899.16	Weil eine Klasse mehr gebildet werden musste ab August, zieht dies Kosten von rund CHF 86'000.- nach sich. Zudem muss die Berechnungsweise der kant. Lehrpersonen angepasst werden. Die heutige Berechnung führt zu einer Differenz von rund 4% (CHF 81'000.-).
3631.00	161'000.00	280'500.00	119'500.00	Weil weniger Schüler/Schülerinnen das Gymi besuchen, fallen diese Kosten einiges tiefer aus.
3634.00	216'170.00	117'300.00	-98'870.00	Neun Schüler/Schülerinnen besuchen das Berufsvorbereitungsjahr. Ein Schüler wird in einer anderer Gemeinde unterrichtet, wovon wir die Schulkosten tragen müssen.
4230.00	32'820.00	19'300.00	-13'520.00	Mehr Schüler/Schülerinnen in Berufswahljahr führen zu höheren Elternbeiträgen.
4260.00	94'287.15	50'600.00	-43'687.15	Mehreinnahmen aus Schneesportlager und eine Rückzahlung aus dem Projekt Kulturagent (CHF 10'000.-) führen zu höheren Einnahmen.
2140				
3635.00	230'467.20	241'000.00	10'532.80	Leichter Rückgang an Schüler/Schülerinnen mit Musikunterricht.
2170				
3010.01	206'313.20	235'500.00	29'186.80	Einsparungen beim Reinigungspersonal
3010.09	-47'118.35		47'118.35	Krankentaggelder aus langen Krankenabsenzen.
3111.00	17'440.65	29'000.00	11'559.35	Kein Turngeräteersatz über das Konto der Schulliegenschaften getätigt (CHF 10'000.-).
3120.00	336'466.52	250'000.00	-86'466.52	Aufgrund des Mehrwertsteuersatzes von 7,7 auf 8,1% wurde per 31.12.2023 eine Zwischenablesung beim Energieverkauf Nahwärme erstellt (Sonst keine Ablesung Ende Jahr). Daher fallen Mehrkosten an. 2024 wird tiefer.
3132.00	35'320.54	7'200.00	-28'120.54	Überarbeitung der Schulraumplanung ausserhalb Budget (GRB 2023-091) mit CHF 10'998.30. Zusätzlich wurde ein Nutzungskonzept für die Gesamtrenovation SH Auenrain erstellt - GRB Nr. 2023-008 (CHF 26'439.30).
3144.00	733'679.55	701'500.00	-32'179.55	Das Flachdach im SH Heerenweg muss ausserhalb Budget als gebunden saniert werden (CHF 62'488.55). GRB 2023-077
3151.00	24'234.05	38'000.00	13'765.95	Für Serviceverträge an Geräten wurden CHF 25'000.- ins Budget aufgenommen. Dieser Betrag ist zu hoch und muss verifiziert werden.
3300.40	581'117.61	615'100.00	33'982.39	Vereinzelte Projekte noch nicht begonnen und daher keine Abschreibungen im 2023 (Lehrerparkplätze, Pausenplatzbelag SH 3-Linden).

Politische Gemeinde Neftenbach

4260.00	179'045.17	10'000.00	-169'045.17	Einnahmen von Versicherungsleistungen aus Kleinbrand SH Auenrain, Schaden Flachdach SH Heerenweg, Vandalenschäden.
4470.00	65'352.00	52'300.00	-13'052.00	Die Mietermässigungen auf eigenen Wohnungen (als Lohnbestandteil) wurde bei der Budgetierung vergessen. Ertrag wie auch Aufwand werden aber gebucht.
4479.00	12'615.82		-12'615.82	Hier werden die Bruttoerträge der PV-Anlage verbucht (im Budget netto auf Konto 4250.01 eingestellt).
2171				
3101.00	132'185.48	166'000.00	33'814.52	Für CHF 30'000.- weniger Holzschnitzeleinkäufe.
3131.00	35'373.58		-35'373.58	Kosten für Vorprojekt Wärmeverbund nicht im Budget (GRB 2022-113) mit CHF 38'373.58 abgerechnet.
3144.00	32'215.91	74'500.00	42'284.09	Im Budget waren Nacheichungen von Wärmehählern (CHF 16'000.-) sowie der Ersatz des Unterschubrostes (CHF 20'000.-) vorgesehen. Diese Arbeiten wurden verschoben.
3199.00	14'015.72		-14'015.72	Vorsteuerkürzung der MwSt. => Grundsätzlich können alle Vorsteuern wieder zurückgefordert werden. Diese müssen jedoch im Verhältnis zu den nichtpflichtigen Erträgen gekürzt werden.
3300.30	14'154.00	1'900.00	-12'254.00	Die Abschreibungen für die Nahwärmeerweiterung wurde in 3300.40 budgetiert. Weil es hauptsächlich Leitung (Tiefbauten) sind, müssen diese jedoch in 3300.30 verbucht werden.
3300.40	33'915.00	89'400.00	55'485.00	Der Ersatz des Schubbodens wurde verschoben, da er noch funktionstüchtig ist (CHF 25'000.-), zudem mussten die Abschreibungen des Leitungsnetzes in 3300.30 verbucht werden (Tiefbauten).
4240.00	417'963.70	300'000.00	-117'963.70	Per 1.1.2024 wechselt die MwSt. von 7,7% auf 8,1%. Damit eine Abgrenzung erfolgen kann, wurde eine Zählerablesung per 31.12.2023 gemacht und die Verbräuche verrechnet. Ordentlicher Weise wird Juni bis Juni verrechnet. 2024 wird weniger Erträge aufweisen.
2180				
3010.00	145'144.35	117'000.00	-28'144.35	Aufgrund der Mehrbetreuung Erhöhung Stellenprozente um 22%, (CHF 17'000.-). SPB Nr. 2023-079. Auszahlung von Mehrzeit CHF 4'100.-. Der Lohn der neuen Hortleitung war noch nicht bekannt im Budgetzeitpunkt und war zu tief angenommen.
3010.01	121'249.20	84'000.00	-37'249.20	Aufgrund Unfall- und Krankheitsfällen mussten mehr Einsätze im Stundenlohn geleistet werden.
3010.09	-15'030.00		15'030.00	Die Versicherungen übernehmen einen Teil der Lohnkosten (bei KTG 90 Tage Wartefrist).
3052.00	24'346.90	11'800.00	-12'546.90	Durch die Mehrleistung von Stundeneinsätzen erreichten drei Mitarbeiterinnen im Stundenlohn die Eintrittsschwelle zur Pensionskasse und mussten versichert werden.

Politische Gemeinde Neftenbach

3111.00	22'266.77	11'500.00	-10'766.77	Um die gestiegene Anzahl an Kindern bedienen zu können, war im Budget 2023 ein in professioneller Steamer eingestellt (CHF 10'000.-). Der Einbau hatte Umbau- und Elektroarbeiten mit Mehrkosten zur Folge. SPB Nr. 2023-041.
3130.00	53'802.00	40'000.00	-13'802.00	Es musste eine höhere Anzahl an Menüs eingekauft werden.
4240.00	288'885.00	231'000.00	-57'885.00	Die Elternbeiträge an der Betreuungsstruktur nahmen aufgrund der Mehranmeldungen zu.
2190				
3132.00	16'834.85	79'900.00	63'065.15	Für die Fertigstellung des Förderkonzeptes waren CHF 15'000.- im Budget 2023 eingestellt. Die Arbeiten wurden jedoch durch eigenes Personal erledigt. Für die Evaluation der Führungsstruktur waren CHF 35'000.- im Budget. Die Kosten beliefern sich am Ende auf CHF 11'339.-. Eine Supervision wurde 2023 nicht durchgeführt (CHF 8'000.-). Für die Retraite wurde keine externe Beratung notwendig (CHF 10'000.-).
3611.00	543'794.48	516'600.00	-27'194.48	Höhere Einstufungen nach abgeschlossenen Ausbildungen (nicht budgetiert CHF 18'000.-). Reduktion von Beschäftigungsgrad 20% (CHF 12'000.- ab August 2023). Im Weiteren muss die Berechnungsweise der kant. Lehrpersonen angepasst werden. Die heutige Berechnung führt zu einer Differenz von rund 4% (CHF 21'000.-)
2191				
3010.00	222'135.05	259'400.00	37'264.95	Wechsel in der Leitung Bildung führt zu Vakanz.
3010.02	14'461.20		-14'461.20	Überbrückung der Vakanz durch eigene Mitarbeiter/innen mittels angeordneter Überzeit, welche ausbezahlt wurde. SPB Nr. 2023-043.
3090.00	17'150.00	2'000.00	-15'150.00	Alle Mitarbeiterinnen der Schulverwaltung (Einstellung August 2022) besuchen Weiterbildungen (nicht budgetiert, SPB Nr.2023-093, 2023-106, 2023-105).
3133.00	11'993.10		-11'993.10	Die Schulverwaltung wurde an die OBT Cloud angeschlossen und hat nun Zugriff auf das Gemeinenetz. Daher werden der Schule neu Serverbetriebskosten angerechnet.
2192				
3010.00	246'979.80	219'500.00	-27'479.80	In der Schulsozialarbeit musste aufgrund Mutterschaftsabwesenheit eine Person temporär angestellt werden.
3010.09	-12'970.30		12'970.30	Infolge Mutterschaft konnten EO Beiträge abgerechnet und vereinnahmt werden.
3130.00	145'649.60	185'300.00	39'650.40	Ab August wurde der Mietvertrag mit dem Lehrschwimmbekken in Winterthur gekündigt, weshalb keine Schulbuskosten mehr für diese Fahrten anfielen.

Politische Gemeinde Neftenbach

2200				
3130.00	73'798.73	95'300.00	21'501.27	Schwankende Transportkosten für Sonderbeschulung, je nach Art (Taxi, öV) oder Beschulungsort. Zudem mussten Kosten für "Zentrum für Gehör" in Konto 3611.00 verbucht werden.
3611.00	27'201.50		-27'201.50	Aufgrund der kantonalen Führung mussten die Kosten für das "Zentrum für Gehör" im Konto 3611.00 gebucht werden. Entsprechen fallen diese Kosten in Konto 3130.00 nicht an.
3631.00	500'105.50	584'600.00	84'494.50	Nach neuer Finanzierung der Sonderschulen wird ein Beitrag pro Schüler/in fällig. Beim Jahresabschluss werden aufgrund der aktuellen Schülerzahlen etwas weniger Kosten zurückgestellt. Die Abrechnung erfolgt erst Mitte 2024, die Kosten pro Schüler und Schülerin betragen rund CHF 56'000.-.
3635.00	173'416.70	245'800.00	72'383.30	Schüler/innen in Sonderschulen ohne Bewilligung vom Kanton müssen durch die Gemeinde direkt bezahlt werden. Für Schüler/innen in bewilligten Schulen kommt die Pauschale zu tragen. Je nach Unterbringung und Organisationsart der privaten Anbieter schwankt die Höhe der Ausgaben in diesem Konto. Aufgrund der Zahlen im Budgetzeitpunkt wurde mit mehr Schüler/innen in privaten Schulen gerechnet.
4260.00	12'892.95		-12'892.95	Rückforderbare Elternbeiträge an Sonderbeschulung. Aufgrund der neuen Finanzierung war wohl unklar, ob noch Beiträge verlangt werden können und deshalb nicht budgetiert worden.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Funktion ist geprägt von:

Personellen Veränderungen im Schwimmbad und Freizeitbereich. Ein heisser Sommer beschehrte dem Schwimmbad eine Vielzahl an Besuchern.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3110				
3131.00		10'000.00	10'000.00	Angedacht waren Planungsausgaben für einen Schuppen beim Museum. Dieses Projekt wurde nicht umgesetzt.
3144.00	22'129.38	50'000.00	27'870.62	Für einen Heizungseinbau wurden CHF 45'000.- budgetiert. Das Projekt startete, konnte günstiger fertig gestellt werden. GRB Nr. 2023-233.
3320.00	18'005.00	6'000.00	-12'005.00	Abweichung unklar, vermutlich im Budget eine Lebensdauer von 15 Jahren angenommen, anstelle von fünf Jahren für immaterielle Anlagen.

Politische Gemeinde Neftenbach

3290				
3000.00	2'879.80	13'000.00	10'120.20	Bedingt durch Austritte und Todesfall weniger Entschädigungen ausbezahlt.
3410				
3010.00	46'303.00	60'100.00	13'797.00	Vakanz beim Sportgebäude Pöschenriet während zwei Monaten. Zusätzlich ein unfallbedingter Ausfall in der Grünpflege.
3010.01	30'172.50	10'700.00	-19'472.50	Überbrückung von Ausfällen durch Mitarbeiter/innen im Stundenlohn.
3101.00	6'393.27	20'000.00	13'606.73	Pauschalen im Reinigungsmaterial nicht benötigt. Zu hohes Budget.
3131.00	19'071.15		-19'071.15	Machbarkeitsstudien Kunstrasen Fussball, GRB Nr. 2023-076 und GRB Nr. 2023-225.
3143.00	40'590.40	55'000.00	14'409.60	Geplanter Zaununterhalt nicht ausgeführt.
3415				
3010.00	117'523.80	131'500.00	13'976.20	Vakanz beim Sportgebäude Pöschenriet während zwei Monaten. Zusätzlich ein unfallbedingter Ausfall in der Grünpflege.
3300.60	7'500.00	17'500.00	10'000.00	Im Finanzplan wurde mit Kosten von CHF 145'000.- für den Spielplatz gerechnet. Der GR genehmigte einen Kredit von CHF 60'000.-, was nun tiefere Abschreibungen zur Folge hat. (GRB Nr. 2022-198).
4240.00	91'335.50	75'000.00	-16'335.50	Gute Wetterlage, viele Schwimmbadeintritte.
3420				
3143.00	2'332.15	13'000.00	10'667.85	Beim Festplatz auf dem Chräen und dem Spielplatz waren umfangreichere Unterhaltsarbeiten geplant. Es wurde nur das Notwendigste saniert.
3300.60		32'500.00	32'500.00	Immer noch hängig ist das Projekt der Videoüberwachungen. Aufgrund der technischen Anforderungen verzögert sich die Umsetzung und somit auch die Folgekosten bei den Abschreibungen.

4

Gesundheit

Die Funktion ist geprägt von:

Einer Zunahme der Pflegekosten akut und stationär. Rückte während der Pandemie die Pflegefinanzierung etwas in den Hintergrund, nimmt die Thematik wieder an Fahrt auf. Das Thema Betreuung im Alter ist jedoch nach wie vor mit Kosten verbunden, die tendenziell nur zunehmen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4125				
3632.40	435'215.10	420'000.00	-15'215.10	Heimplatzierungen im AziG leicht über den Annahmen.
3632.45	75'903.45	14'000.00	-61'903.45	Neben der Langzeitbetreuung wird im AziG auch eine Tagesbetreuung angeboten. Diese hat ebenfalls zugenommen im 2023.
3632.46	138'870.10	192'000.00	53'129.90	Je nach Organisationsart der Pflegeheimen hat die Verbuchung der Klienten in einem anderen Konto zu erfolgen. So sind gegenüber dem Budgetzeitpunkt im Jahr 2023 weniger Personen in einem von Gemeinden (oder Zweckverband) geführten Pflegeheim untergebracht gewesen.
3635.46	645'813.90	420'000.00	-225'813.90	2023 haben die Pflegekosten in privat geführten Pflegeheimen wieder zugenommen. Nach der Pandemie mit tiefen Zahlen haben sich die Kosten von 2022 mit CHF 566'000.- nochmals erhöht im 2023.
4210				
3130.00	28'864.80	18'000.00	-10'864.80	Während der Pandemie haben einige Personen den Mahlzeitendienst kennen und schätzen gelernt. Das Dienstleistungsangebot wird weiterhin genutzt und es werden mehr Mahlzeiten ausgeliefert.
3614.00	78'366.99	133'500.00	55'133.01	Beim Spitex-Zweckverband sind die Personalkosten zu hoch veranschlagt worden. Zusätzlich entfallen ab dem 1.10.2022 die Migel-Kosten, welche neu durch die Klienten getragen werden müssen. Daher reduziert sich der Anteil am Defizit.
4240.00	33'315.00	20'500.00	-12'815.00	Weil mehr Mahlzeiten verkauft werden, steigen auch die Einnahmen.
4215				
3634.50	401'892.71	360'000.00	-41'892.71	Entgegen dem Spitex-Budget hat die Gemeinde Neftenbach aufgrund der gemachten Erfahrungen den Betrag tiefer angesetzt. Am Ende war unsere Annahme zu tief budgetiert.
3634.54	110'144.59		-110'144.59	Die Kosten von hauswirtschaftlichen Leistungen, welche zu Lasten Gemeinde gehen, werden neu separat und im korrekten Konto ausgeschieden. Dies war anlässlich des Budgetprozesses noch nicht bekannt.

Politische Gemeinde Neftenbach

3635.56	164'108.97	96'000.00	-68'108.97	Die Pflegestunden zu Normkosten (ohne Vertrag mit der Gemeinde) haben zugenommen.
4330				
3130.00	14'775.00	2'300.00	-12'475.00	Neuer Vertrag mit dem Medzentrum AG für schulärztliche Untersuchungen.
3611.00	156.90	8'800.00	8'643.10	Dafür Wegfall des Schulzahnbus für Reihenuntersuche.

5

Soziale Sicherheit

Die Funktion ist geprägt von:

Einer leichten Entspannung bei der wirtschaftlichen Hilfe und grossem organisatorischen Aufwand bei der Betreuung von Asyl suchenden Personen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5120				
3635.10	297'423.00	250'000.00	-47'423.00	2023 erfolgten mehr Prämienübernahmen von nicht bezahlten Krankenkassenprämien.
4637.10	89'334.85	50'000.00	-39'334.85	Die nicht bezahlten Prämien werden durch den Kanton getragen. Differenzen ergeben sich durch Korrekturen aus der Revision oder wie im 2023 aus Einnahmen durch Verlustscheinen, bei welchen die Hälfte an den Kanton abgeliefert werden muss.
5220				
3637.20	762'394.00	920'000.00	157'606.00	Die Ergänzungsleistungen (EL) für IV-Empfänger hat gegenüber den Zahlen im Vorjahr abgenommen. Deshalb war das Budget zu hoch gewählt.
4631.00	533'580.00	669'200.00	135'620.00	70% der EL werden durch den Kanton getragen, tiefere Leistungen führen somit zu tieferen Kantonsbeiträgen.
4637.20	51'920.00	24'000.00	-27'920.00	Das Konto beinhaltet die Rückerstattungen für zu unrecht bezogenen EL. Für die Gemeinde sind diese Einnahmen nicht abschätzbar.
5320				
3637.21	929'812.00	720'000.00	-209'812.00	Zunahme der Kosten der Ergänzungsleistungen im AHV Bereich. Die Anzahl der Bezüger ist in etwa gleich geblieben bei +/- 80 Personen. Das bedeutet, dass pro Kopf mehr Unterstützung ausbezahlt werden musste.

Politische Gemeinde Neftenbach

4631.00	657'543.46	511'000.00	-146'543.46	70% der EL werden durch den Kanton getragen, höhere Leistungen führen somit zu höheren Kantonsbeiträgen.
4637.20	30'675.00		-30'675.00	Für Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen sind CHF 30'000.- prognostiziert worden. Je nach dem woher die Rückerstattung kommt, muss sie in einem bestimmten Konto verbucht werden. Die Einnahmen haben einen Zusammenhang zum Budgetposten in Konto 4637.21.
4637.21		30'000.00	30'000.00	Budgetiert wurden Rückerstattungen aus Nachlässen. Diese trafen nicht ein, dafür gingen Rückerstattungen aus unrechtmässig bezogenen Leistungen ein und wurden in Konto 4637.20 gebucht.
5430				
3637.00	56'675.00	100'000.00	43'325.00	Weniger Bevorschussung von unbezahlten Alimenten notwendig. Dieser Posten ist nicht berechenbar für die Gemeinde, zumal das AJB die Fälle abwickelt.
5440				
3631.00	799'182.10	731'900.00	-67'282.10	Die Abweichung betrifft das Kinder- und Jugendheimgesetz. Der Betrag pro Einwohner wurde mit CHF 87.50 vom Kanton gerechnet und von der Gemeinde so budgetiert. Dieser liegt nach neusten Erkenntnissen eher bei CHF 101.-. Höhere Schlussrechnung 2022
5450				
4260.00	7'944.05	25'000.00	17'055.95	Die Rückerstattungen für definitiv abgerechnete Familienunterstützungen wurde zu hoch budgetiert. Tatsächlich müssen weniger Familien aufgrund der definitiven Steuererklärung eine Rückzahlung leisten.
5710				
3637.25	11'816.00	40'000.00	28'184.00	Tiefere kantonalrechtliche Zuschüsse kommen zum Zuge, wenn die Beihilfen nicht genügen. Sie sind für die Gemeinde schwer abzuschätzen. Die Fallabwicklung läuft über die SVA Zürich.
4631.00	44'281.00	56'700.00	12'419.00	Weniger Zuschüsse führen zu tieferen Kantonsbeiträgen.
5720				
3637.30	722'503.01	900'000.00	177'496.99	In der wirtschaftlichen Hilfe an Schweizer waren die Ausgaben bereits 2022 rückläufig. Allenfalls ist dies auf einen Fachkräftemangel zurück zu führen. Die Ausgaben 2023 liegen zwar etwas über dem Jahr 2022 aber weit unter dem Budget.

Politische Gemeinde Neftenbach

3637.34	72'950.67	140'000.00	67'049.33	Auch bei den ausländischen Staatsangehörigen (ohne Kostenersatz durch Kanton) sind die Kosten rückläufig. Allenfalls aufgrund der ähnlichen Gründe wie bei den Schweizern.
3637.35	199'561.46	210'000.00	10'438.54	Schätzungsunschärfe.
4631.00	17'475.40	28'000.00	10'524.60	Der Kantonsbeitrag beläuft sich auf 4% vom Nettoaufwand. Liegt dieser tiefer, sinkt auch der Staatsbeitrag.
4631.35	126'531.06	100'000.00	-26'531.06	Rückerstattungen Kanton: Bei Personen mit vollem Kostenersatz werden die Kosten grundsätzlich durch Dritte oder dem Kanton zurückerstattet. Wobei 2023 der Kantonsanteil höher und derjenige durch Dritte tiefer ausgefallen ist.
4637.30	393'180.94	300'000.00	-93'180.94	Rückerstattungen Bezüger: Rückerstattungen der Sozialhilfe die als Überbrückung subsidiär geleistet wurde und die Empfänger nun wieder zu Geld gekommen sind (2023 Bsp. Mehreinnahmen aus Hausverkäufen).
4637.34	-6'419.78	40'000.00	46'419.78	Auf diesem Konto musste eine Korrekturbuchung vorgenommen werden über CHF 10'300.-, welche die Einnahmen von lediglich CHF 4'000.- überstieg, weshalb eine Minus-Einnahme resultiert.
4637.35	44'824.95	110'000.00	65'175.05	Rückerstattungen Dritter: Bei Personen mit vollem Kostenersatz werden die Kosten grundsätzlich durch Dritte oder dem Kanton zurückerstattet. Wobei 2023 der Kantonsanteil höher und derjenige durch Dritte tiefer ausgefallen ist.
5730				
3637.00	250'222.06	264'000.00	13'777.94	Die Unterstützungsbeiträge an Asylsuchende sind schwer abzuschätzen in der aktuellen Situation mit dem Schutzstatus "S".
4480.00		35'300.00	35'300.00	Fälschlicherweise budgetiert. Allfällige Einnahmenüberschüsse aus angemieteten Liegenschaften werden in Funktion 5790 verbucht.
4631.00	501'836.25	446'800.00	-55'036.25	Die Gemeinde Neftenbach erhält für die Betreuung von Asylsuchenden einen Pauschalbeitrag pro Kopf und Nacht. Durch die Zunahme an betreuten Personen steigt auch die Entschädigung an.
5790				
3010.00	201'152.00	186'600.00	-14'552.00	Für die Organisation und administrativen Arbeiten in der Klientenbetreuung und Suche nach Unterbringungsplätzen wurden ab 1.3.2023 knapp 20 Stellen-% gesprochen. GRB 2023-044.
3130.30	116'424.60	10'000.00	-106'424.60	Im Rahmen des Kantonalen Programms IAZH werden Sprachkurse angeboten. Von diesen wurde rege gebrauch gemacht. Für einige Personen können die Kosten zurückgefordert werden.
3160.00	19'505.00	4'000.00	-15'505.00	Zwischenzeitliche Leerstände von Mietobjekten werden dem Sozialamt "allgemein" belastet.

Politische Gemeinde Neftenbach

3614.30		35'500.00	35'500.00	Kosten für IAZH Kurse wurden in Konto 3130.30 verbucht.
4260.00	12'054.00		-12'054.00	2023 konnten bevorschusste Kosten für einen Altersheimeintritt zurückgefordert werden.
4260.30	11'871.05		-11'871.05	Staatsbeiträge für Integrationsbemühungen.
4480.00	38'539.90	20'000.00	-18'539.90	Bei optimaler Belegung von angemieteten Liegenschaften können Überschüsse durch Weitervermietung an abgelöste Personen oder durch höhere Pro-Kopf Mieten resultieren.
4631.00	77'352.94	40'000.00	-37'352.94	Durch höhere Kursbelegung der Sprachkurse steigen die Kantonsbeiträge.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Funktion ist geprägt von:

Wenig Verwerfungen. Der Bereich Verkehr liegt im Bereich des Budgets.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150				
3010.00	122'745.70	133'400.00	10'654.30	Vakanz beim Wechsel der Abteilungsleiterin.
3141.00	263'154.05	230'000.00	-33'154.05	Sanierung des Chräenweg wurde notwendig (CHF 27'000.-).
3141.01	81'240.00	65'000.00	-16'240.00	Mehraufwand pfaden/salzen im Winterdienst.
3141.02	62'083.50	80'000.00	17'916.50	Die Touren der Strassenreinigung wurden reduziert. Die Verschmutzung war nicht hoch und es sollten Kosten eingespart werden.
3141.03	7'084.20	30'000.00	22'915.80	Weniger Unterhalt bei der Strassenbeleuchtung, da die Leuchten grossflächig auf LED ausgewechselt werden.
3151.00	41'440.35	25'000.00	-16'440.35	Reparatur des Avant von CHF 10'000.- und des Holders von CHF 8'000.-.
3300.10	404'322.20	432'500.00	28'177.80	Schätzungsunschärfe der Abschreibungen, je nach Investitionshöhe und Fertigstellung der Strasse.
3511.00	60'000.00		-60'000.00	Einlage der Parkplatzersatzabgaben in den Parkplatzfonds.
4200.00	60'000.00		-60'000.00	Einnahmen von Parkplatzersatzabgaben aus Bauprojekt.
4631.00	629'418.94	604'500.00	-24'918.94	Beiträge aus Strassenfonds leicht höher ans angenommen.
6190				
3120.00	8'022.02	19'100.00	11'077.98	2023 erfolgte noch kein Heizöleinkauf für den Werkhof.
4930.00	18'300.00	31'800.00	13'500.00	Von den im Werkhof verbuchten Löhne wurden weniger Stunden für andere Abteilungen benötigt, weshalb die interne Gutschrift tiefer ausfällt.

6220

3634.00	295'577.00	313'700.00	18'123.00
---------	------------	------------	------------------

Bei den Beiträgen an den öffentlichen Verkehr wurden die Akontorechnungen verbucht. Die Abrechnung folgt 2024. Bei den Akontorechnungen ist keine Reserve in Bezug auf die Unsicherheit der Energiepreise enthalten. Allenfalls kommt dieser Betrag mit der Schlussrechnung zum Zuge (oder gar nicht).

7

Umweltschutz und Raumordnung

Die Funktion ist geprägt von:

Einem Wechsel in der Abteilungsleitung und entsprechender Einarbeitung in die Aufgaben. Der Wasserbereich verbessert sich durch Einsparungen gegenüber dem Budget, während beim Abwasserbereich immer noch Entnahmen aus Spezialfinanzierung hingenommen werden müssen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101				
3010.00	179'622.45	212'000.00	32'377.55	Vakanz bei Wechsel Abteilungsleiter Werke. Ein Mitarbeiter mit einem Monat unbezahltem Urlaub. Kein Lernender eingestellt.
3101.00	83'117.09	111'500.00	28'382.91	Weniger Wasser eingekauft bei anderen Gemeinden und günstigerer Ersatz Filterdeckel
3143.01	16'534.54	75'000.00	58'465.46	Wir sind glücklicherweise etwas verschont worden mit Wasserleitungsbrüchen.
3300.30	34'919.00	50'700.00	15'781.00	Die Projekte Verbindungsleitung Aesch-Riet wird nicht ausgeführt und der Ersatzneubau Reservoir Oberhueb hat sich verzögert. Entsprechend sind für diese Projekte keine Abschreibungen abgefallen.
3510.00	132'413.95	35'500.00	-96'913.95	Der Wasserbereich schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab. Dieser wird in die Spezialfinanzierung eingelegt. Der Ertragsüberschuss liegt aufgrund der positiven Veränderungen höher als budgetiert.
4240.00	811'819.45	845'000.00	33'180.55	Schätzungsunschärfe nach Tarifanpassungen per 1.1.2023.
4910.00	15'900.00	42'900.00	27'000.00	Von den im Wasserbereich verbuchten Löhne wurden weniger Stunden für andere Abteilungen benötigt, weshalb die interne Gutschrift tiefer ausfällt.
7201				
3120.00	19'487.98	6'000.00	-13'487.98	Hoher Wasserverbrauch beim Fangkanal infolge eines defekten Hahns im Kanal.
3132.00	39'334.03	17'000.00	-22'334.03	Planüberarbeitung Unterhaltskonzept CHF 9'000.-. Höhere Nachführungskosten Leitungskataster CHF 9'000.-. Submission Kanalunterhalt musste durchgeführt werden für Neuvergabe per 1.1.2024 CHF 5'000.-.

Politische Gemeinde Neftenbach

3300.30	-17'909.00	21'600.00	39'509.00	Vorzeichenfehler im Konto Tiefbauten. Tatsächlich hätte ein "Minus"-Abschreiber budgetiert werden müssen, da die Anschlussgebühren die Investitionskosten übersteigen im Restwert.
3320.90	71'267.00	21'800.00	-49'467.00	Beim Projekt GEP Kanaluntersuche wurden die aufgelaufenen Kosten aktiviert, was zu höheren Abschreibungen führt. Diese Problematik bei länger laufenden Projekten muss in den kommenden Budgetierungen beachtet werden.
3910.00	500.00	13'600.00	13'100.00	Die im Abwasserbereich verbuchten Löhne reichten Stunden mässig aus, Es mussten viel weniger Stunden aus anderen Abteilungen angefordert werden, weshalb die Belastung tiefer ausfällt.
4510.00	223'518.16	203'300.00	-20'218.16	Schätzungsunschärfe bei Tarifanpassungen per 1.1.2023.
7301				
3130.05	154'352.01	172'000.00	17'647.99	Die Kosten sind zu hoch eingesetzt im Budget.
4260.00	40'625.69	64'100.00	23'474.31	Gesunkene Rohstoffpreise auf dem Markt. 2022 lagen die Einnahmen noch bei CHF 90'000.-.
4510.00	17'463.61	3'400.00	-14'063.61	Durch das verschlechterte Gesamtergebnis erhöht sich die Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
4612.00	200'915.45	230'000.00	29'084.55	Die Gebührenmarkenverkäufe liegen unter den Erwartungen. Die Einnahmen 2020-2021 lagen bei rund CHF 230'000.-, 2022 sanken die Erträge auf CHF 200'000.- .
7500				
3132.00	15'269.20	57'500.00	42'230.80	Für die Überarbeitung der Verordnungen Natur- und Landschaftsschutz inkl. Inventar waren CHF 45'000.- im Budget eingestellt, wovon per Ende Jahr CHF 10'000.- aufgebraucht wurden. Die Arbeiten dauern an bis 2024. Zudem sind noch keine Arbeiten für den Untersuchungsbericht Deponie Oele (2. Teil) angefallen.
7690				
3637.00	49'119.75	30'000.00	-19'119.75	Die Nachfrage nach Förderung von Energiespeichern ist ungebrochen hoch. Der Gemeinderat hat für diese Anfragen nochmals CHF 20'000.- ausserhalb Budget gesprochen. GRB Nr. 2023-224.
7710				
3130.00	88'201.10	77'800.00	-10'401.10	Mehr Todesfälle und somit höhere Kremations- und Bestattungskosten.
4240.00	42'530.00	10'000.00	-32'530.00	Mehr Grabunterhaltsverträge und Grabplatzgebühren auswärtige Personen.

8

Volkswirtschaft

Die Funktion ist geprägt von:

Einer höheren Ausschüttung der ZKB an die Gemeinde von CHF 145'000.-.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
8200				
3010.00	399'459.35	412'400.00	12'940.65	Auflösung Rückstellung Zeitguthaben durch Abbau Überzeit, Lehrlingslöhne zu hoch eingesetzt (3 Lernende).
3145.00	43'230.70		-43'230.70	Kauf einer Waldparzelle im 2023. Weil die Kosten unter CHF 50'000.- liegen, wird das Waldstück als Verwaltungsvermögen nicht aktiviert, sondern direkt abgeschrieben. GRB Nr. 2023-253.
3300.60	8'867.00	42'300.00	33'433.00	Das neue Forstfahrzeug wird in Funktion 8204 abgeschrieben.
4250.11	51'620.00	30'000.00	-21'620.00	Käufer wünschte Rechnung für Stammholz noch im 2023.
4250.14	44'292.20	25'000.00	-19'292.20	Höherer Energieholzpreis für eigenes Holz.
4910.00	280'700.00	254'200.00	-26'500.00	Mehr Arbeiten innerhalb eigenen Waldungen erledigt (Funktion 8204).
8204				
3101.11	426'964.45	300'000.00	-126'964.45	Drehscheibe für Privatwald. Die Umsätze liegen schon höher (siehe Gegenkonto 4250.21)
3101.14	86'303.70	65'000.00	-21'303.70	Höherer Energieholzpreis für Einkauf Fremdholz.
3130.14	37'274.45	50'000.00	12'725.55	Kleinerer Hackholzbedarf aufgrund mildem Winter.
3300.60	56'300.00		-56'300.00	Abschreibungen des neuen Forstfahrzeuges waren ursprünglich in Funktion 8200 geplant. Soll nun aber in 8204 gebucht werden.
3910.00	276'700.00	247'100.00	-29'600.00	Mehr Arbeiten innerhalb eigenen Waldungen erledigt.
4240.00	341'606.02	375'000.00	33'393.98	Weniger Drittaufträge erledigt, mehr im eigenen Wald tätig.
4250.15	111'834.00	140'000.00	28'166.00	Verkauf Stammholz tiefer aufgrund mildem Winter.
4250.21	452'804.54	320'000.00	-132'804.54	Drehscheibe für Privatwald (siehe auch Gegenkonto 3101.11). Differenz betrifft MwSt.
4250.24	95'088.50	106'000.00	10'911.50	Verkauf Hackholz tiefer aufgrund mildem Winter.
8600				
4604.00	583'415.95	438'800.00	-144'615.95	Besserer Geschäftsverlauf der ZKB führt zu höherer Ausschüttung der ZKB an die Gemeinden.

9

Finanzen und Steuern
Die Funktion ist geprägt von:
 Mehrerträgen aus Einkommen früherer Jahre bei Privatpersonen, hingegen tieferen Vermögenssteuern aus den Pandemie Jahren. Ebenfalls einer Korrektur unterliegen die Steuererträge der jüngeren Vergangenheit bei juristischen Personen. Durch die gegenüber dem Budget höhere Steuerkraft wird sich der Ressourcenausgleich senken. Die Grundsteuern liegen über dem Durchschnitt.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100				
3181.00	26'783.30	50'000.00	23'216.70	Die Abschreibungen von Steuerforderungen schwanken zwischen CHF 30'000.- und CHF 60'000.-. 2023 mussten erfreulicherweise weniger Betreibungen auf Verlustschein erfolgen.
4000.00	14'805'330.75	14'490'000.00	-315'330.75	Die Schätzungsungenauigkeit bei den Einkommenssteuern 2023 liegt bei 2,2% und muss hingenommen werden.
4000.10	2'285'201.10	1'284'000.00	-1'001'201.10	Die Mehrerträge bei den Einkommen aus früheren Jahren (2022 und älter) geht auf die Steuerjahre 2022 und 2021 zurück. Hier waren die einbezahlten Akontobeträge zu tief gewählt. Die effektiven Steuerabrechnungen zeigten jedoch, dass in diesen Jahren kein Einbruch bei den Einkommen resultierte und nun die Differenzen bezahlt werden müssen. Mögliche Ursache für die zu tiefen Einzahlungen, könnte die Unsicherheiten während der Pandemie Jahre gewesen sein.
4000.20	69'729.37	40'000.00	-29'729.37	Für die Budgetierung der Nach- und Strafsteuern wird jeweils auf einen Durchschnitt abgestellt. Die Verfahren werden durch den Kanton durchgeführt, weshalb dem Gemeindesteuernamt nicht alle laufenden Fälle und Deliktsummen bekannt sind. Im Verhältnis zu den Gesamteinnahmen sind die Summen jedoch klein. 2023 über dem Durchschnitt.
4000.40	165'100.25	250'000.00	84'899.75	Bei Einkommen natürlicher Personen mit Erträgen in anderen ZH-Gemeinden liegen die Erträge tiefer als erwartet. Das Budget liegt im Schnitt der letzten Jahre. In den Abschluss 2023 eingeflossen sind hauptsächlich die Ausscheidungsjahre 2019 bis 2021 und somit die Pandemie Jahre mit gedämpfter wirtschaftlicher Tätigkeit. Allenfalls werden Erträge nicht mehr generiert (Bsp. Veräusserung von Renditeliegenschaft) oder das Kantonale Steueramt hat noch ausstehende Veranlagungen.

Politische Gemeinde Neftenbach

4000.50	-536'185.20	-600'000.00	-63'814.80	Die passiven Steuerauscheidungen liegen im Rahmen der Erwartungen. Das Steueramt musste leicht weniger Steuern an die Gemeinden abliefern, in welchen Steuersubstrat generiert wurde. Auch hier kommt es bei den Ablieferungen immer auf den Stand der veranlagten Steuererklärungen durch den Kanton an. Die Einnahmen in diesem Konto unterliegen starken Schwankungen, da häufig mehrere Jahre zusammen veranlagt werden.
4001.00	2'601'630.70	2'625'000.00	23'369.30	Die Schätzungsungenauigkeit bei den Vermögenssteuern 2023 liegt bei 0,9% und muss hingenommen werden.
4001.10	-465'851.10	160'500.00	626'351.10	Ein interessantes Bild zeigt sich bei den effektiven Vermögenssteuern von Privatpersonen. In den Jahren 2018 bis 2020 wurde zu viel Vermögenssteuer angezahlt. Nach vorliegen der Schlussrechnungen hat die Gemeinde eine Schuld gegenüber den Steuerzahlern und muss Gelder zurück zahlen. Eine ansatzweise Erklärung kann auch hier die Pandemie geben, wo vor allem Wertpapiere kurzzeitig an Wert einbüssten und somit weniger Vermögen versteuert werden musste.
4001.40	30'820.85	50'000.00	19'179.15	Der Budgetwert ist gut bemessen, wurden in den vergangenen Jahren immer um die CHF 50'000.- aus Steuerauscheidungen an Vermögen eingenommen. In den Abschluss 2023 eingeflossen sind hauptsächlich die Ausscheidungsjahre 2019 bis 2021 und somit die Pandemiejahre.
4001.50	-260'907.76	-350'000.00	-89'092.24	Vermögenssteuern lassen sich grundsätzlich gut abschätzen, sofern sie werthaltig sind. Das Konto 4001.50 wies in den vergangenen Jahren starke Schwankungen auf. Es besteht eine direkte Abhängigkeit mit dem kantonalen Steueramt und dessen Einschätzungstätigkeit. Die Ausscheidungshöhe ist eher tief.
4002.00	248'860.34	200'000.00	-48'860.34	Die Quellensteuer pendelt sich nach einem tief im Jahr 2020 und Einschränkungen im Personenverkehr auf über 250'000.- ein. Anlässlich der Budgetierung war der Abschluss 2022 mit CHF 270'000.- noch nicht bekannt und der Betrag zu tief gewählt.
4010.00	1'508'217.90	1'470'000.00	-38'217.90	Die Gewinnsteuererträge werden im gleichen Mass wie im Vorjahr einbezahlt. Die Budgeteinschätzung hinkt hier nur leicht hinterher.
4010.10	149'079.95	321'000.00	171'920.05	Die Gewinnsteuererträge aus früheren Jahren liegen unter den Erwartungen. Auch hier mussten in Schlussabrechnungen für die Jahre 2020 und 2021 Steuern zurückgezahlt werden, weil zu hohe Akontorechnungen gezahlt, am Ende aber weniger Gewinn erwirtschaftet wurde.
4010.40	102'896.10	350'000.00	247'103.90	Die Gewinnsteuererträge bei den aktiven Steuerauscheidungen liegen unter den Erwartungen. Es zeigt sich ein ähnliches Bild wie bei den ordentlichen Gewinnsteuern, dass eine Einnahmenkorrektur bei den Jahren 2019 - 2022 erfolgt.
4010.50	-4'493.25	-30'000.00	-25'506.75	Immerhin muss die Gemeinde Neftenbach auch weniger Gelder als passive Steuerauscheidung an andere Gemeinden abliefern durch den Einnahmen-Knick bei den Gewinnsteuern.

Politische Gemeinde Neftenbach

4011.40	3'712.25	40'000.00	36'287.75	Ebenfalls reduziert sich die Kapitalsteuer juristischer Personen aus den vergangenen wirtschaftlich unsicheren Jahren.
9101				
4022.00	2'136'957.95	1'400'000.00	-736'957.95	Die Anzahl an Handänderungen hat sich nicht verändert in den vergangenen Jahren und liegt bei rund 110. Liegenschaften werden derzeit jedoch zu hohen Preisen veräussert, was bei tatsächlich realisierten Gewinnen (ohne Ersatzbeschaffungen) zu hohen Grundstückgewinnsteuern führt.
9300				
4621.50	2'899'888.00	3'834'000.00	934'112.00	Die Steuerkraft pro Kopf ist gegenüber dem Budget um über CHF 150.- gestiegen, dies auch weil im Budget mit mehr Einwohnern gerechnet wurde. Inklusive der Rückstellungsanpassung für 2024 ergibt dies eine Reduktion des Ressourcenausgleiches von CHF 934'112.- gegenüber dem Budget.
9610				
3499.10	23'521.25	40'000.00	16'478.75	In der Budgetphase wurde damit gerechnet, dass wenn die Zinsen für Steuerzahlungen steigen, auch etwas mehr Steuerpflichtige Gelder an die Gemeinde abliefern. Diese Vermutung traf jedoch nicht ein.
4402.00	34'426.21		-34'426.21	Durch das gestiegene Zinsniveau konnten Festgelder angelegt und Zinserträge generiert werden.
9630				
4430.01	56'820.00	45'700.00	-11'120.00	Das Budget ist zu tief, es fehlte eine Wohneinheit. Auch wenn Wohnungen durch das Sozialamt angemietet werden und dann zeitweise ungenutzt bleiben, müssen die Erträge und Belastungen budgetiert werden.
9639				
4443.00	425'095.25		-425'095.25	Mindestens einmal pro Legislatur sind die Liegenschaften im Finanzvermögen auf ihre Werte zu überprüfen. Angedacht war ein Baurechtsgrundstück sowie eine Renditeliegenschaft höher zu bewerten. Anlässlich der Bewertungen wurde das Baurechtsgrundstück nicht angepasst, da immer noch dieselben Konditionen gelten wie vor vier Jahren. Bei den anderen Grundstücken erfolgten Anpassungen und Wertkorrekturen auch nach Rücksprache mit der Revisionsgesellschaft der Gemeinde.
4443.01		236'700.00	236'700.00	dito.
4443.40	19'101.30	299'400.00	280'298.70	dito.

Politische Gemeinde Neftenbach

9999				
9000.00	1'277'822.54	85'500.00	-1'192'322.54	Das Abschlussresultat verbessert sich gegenüber dem Budget um knapp CHF 1,2 Mio.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'538'200.17	517'485.79	2'484'900.00	579'400.00	2'440'422.91	620'271.76
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'010'410.51	177'005.45	1'063'400.00	123'800.00	1'101'590.26	200'751.02
2 Bildung	15'722'454.62	1'253'874.74	15'929'600.00	750'700.00	15'238'185.06	845'260.11
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'278'241.00	295'075.44	1'454'900.00	284'700.00	1'343'009.97	315'856.04
4 Gesundheit	2'183'385.71	33'913.50	1'763'100.00	20'500.00	1'922'175.24	27'945.00
5 Soziale Sicherheit	5'401'484.12	2'909'542.53	5'524'600.00	2'744'000.00	5'006'247.94	2'700'940.63
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'900'120.20	861'450.69	1'875'000.00	773'800.00	1'785'428.61	188'540.41
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'659'663.03	2'357'009.72	2'775'900.00	2'408'900.00	3'248'972.93	2'899'963.79
8 Volkswirtschaft	1'794'609.43	2'368'392.94	1'623'700.00	2'110'400.00	1'902'316.25	2'648'050.13
9 Finanzen und Steuern	1'809'143.49	26'801'784.02	1'845'600.00	26'630'000.00	165'330.32	27'407'051.07
Total Aufwand / Ertrag	36'297'712.28	37'575'534.82	36'340'700.00	36'426'200.00	34'153'679.49	37'854'629.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'277'822.54	0.00	85'500.00	0.00	3'700'950.47	0.00
Total	37'575'534.82	37'575'534.82	36'426'200.00	36'426'200.00	37'854'629.96	37'854'629.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'538'200.17	517'485.79	2'484'900	579'400	2'440'422.91	620'271.76
	Nettoergebnis		2'020'714.38		1'905'500		1'820'151.15
01	Legislative und Exekutive	347'360.00	2'350.55	322'000	2'000	329'791.80	1'183.10
	Nettoergebnis		345'009.45		320'000		328'608.70
011	Legislative	97'529.55	780.00	82'300	1'800	84'889.05	780.00
	Nettoergebnis		96'749.55		80'500		84'109.05
0110	Legislative	97'529.55	780.00	82'300	1'800	84'889.05	780.00
	Nettoergebnis		96'749.55		80'500		84'109.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	30'248.50		25'300		25'313.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'302.90				2'165.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'480.30		1'300		1'012.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	467.35				101.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	178.20		100		105.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	249.10		200		176.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109.20				12.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00		500		2'650.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand Behörden	275.00		500		350.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'939.50		18'700		22'754.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'053.50		7'100		2'508.75	
3130.01	Porti	17'600.20		15'000		15'237.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'009.60		12'600		12'194.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	666.20		500		305.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50.00					
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100.00		500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		780.00		800		780.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive Nettoergebnis	249'830.45	1'570.55	239'700	200	244'902.75	403.10
			248'259.90		239'500		244'499.65
0120	Exekutive Nettoergebnis	249'830.45	1'570.55	239'700	200	244'902.75	403.10
			248'259.90		239'500		244'499.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	193'814.50		190'400		183'698.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'774.40		12'300		11'198.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'684.45		5'600		7'453.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'660.15		2'700		2'520.75	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-141.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'003.10		2'200		1'962.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'132.25		3'500		1'083.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand Behörden	3'612.85		3'600		1'900.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'009.25		1'500		1'143.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'832.35		6'500		19'113.25	
3130.01	Porti	113.05				290.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'650.00		3'700		9'447.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	289.40		500		70.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'254.70		3'000		5'161.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'570.55		200		403.10
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	2'190'840.17	515'135.24	2'162'900	577'400	2'110'631.11	619'088.66
			1'675'704.93		1'585'500		1'491'542.45
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	692'941.39	269'134.77	678'500	273'500	709'727.18	265'163.46
			423'806.62		405'000		444'563.72
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	692'941.39	269'134.77	678'500	273'500	709'727.18	265'163.46
			423'806.62		405'000		444'563.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	439'350.85		422'500		427'071.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					462.40	
3049.00 Ubrige Zulagen	31.90					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'693.45		26'400		27'165.85	
3050.09 Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-1'028.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'076.90		46'600		46'451.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5'635.30		5'800		5'594.85	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-253.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'515.30		4'800		4'755.45	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-180.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'183.95		7'700		2'499.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'770.00		2'500		1'950.10	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	166.15		100		84.00	
3100.00 Büromaterial	337.35		500		269.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'620.65		7'000		6'242.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	214.90		400		140.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	822.30		2'000			
3113.00 Anschaffung Hardware	241.30		500		1'018.75	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	39'231.20		35'300		59'716.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'082.83		10'600		30'230.97	
3130.01 Porti	10'125.05		9'500		9'671.06	
3130.02 Betreibungskosten	16'025.35		11'000		12'564.25	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	2'550.00		2'600		2'550.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	38.29				29.73	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	452.35		1'000			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	21'286.65		20'000		17'520.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	160.75		200		161.75	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			200		574.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			200		183.10	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'055.30		4'500		11'967.65	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'099.10		3'000		3'770.87	
3170.00 Reisekosten und Spesen			100			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'408.40		4'500		2'588.95	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'735.82		22'000		17'513.40	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'030.00		27'000		16'441.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00					2'000.00	
4210.00		490.00		1'000		550.00
4260.00		19'128.62		15'000		13'111.76
4290.00		140.20				75.85
4611.00		204'220.00		215'000		202'473.00
4612.00		43'655.95		41'000		42'952.85
4910.00		1'500.00		1'500		6'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'247'208.13	157'106.47	1'200'200	219'200	1'167'142.57
	Nettoergebnis		1'090'101.66		981'000	971'661.22
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'247'208.13	157'106.47	1'200'200	219'200	1'167'142.57
	Nettoergebnis		1'090'101.66		981'000	971'661.22
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	1'463.70				1'188.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	536'835.85		523'900		454'856.28
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					1'330.95
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-3'408.10				-10'937.50
3049.00	Übrige Zulagen	282.75		300		329.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'756.45		33'200		29'956.15
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-118.90				-240.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'806.05		55'700		54'599.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	6'887.95		7'300		6'164.00
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-394.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'731.15		5'900		5'248.90
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-20.05				-42.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'173.80		9'500		2'779.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'273.55		15'600		18'721.75
3091.00	Personalwerbung			500		150.80
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	14'559.40		13'500		12'737.71
3099.01	Übriger Personalaufwand Behörden	420.00		400		469.20
3100.00	Büromaterial	5'790.44		6'000		4'758.73
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'159.75		800		1'417.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'672.75		8'400		10'028.98
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	270.00		1'200		1'431.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00 Medizinisches Material			500			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'398.67		1'000		460.95	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'361.81		500		675.30	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	87'858.10		88'800		40'369.75	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	680.15		1'000		930.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	57'666.87		51'100		2'994.90	
3130.01 Porti	12'964.75		17'000		16'308.40	
3130.02 Betriebskosten	3'623.80		2'500		2'577.90	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	5'553.65		5'700		5'553.65	
3130.04 Telefon/Internet	8'861.50		9'200		9'833.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3132.01 Honorare Gutachter Bauwesen	266'792.45		204'000		351'720.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	53'140.10		82'800		73'107.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'940.85		10'900		10'972.70	
3137.00 Steuern und Abgaben	955.00		900		880.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	319.10		1'800		3'940.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	437.25					
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.65		500			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	7'586.25		11'100		20'742.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'842.69		14'200		13'257.48	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'101.30		1'400		1'349.60	
3192.00 Abgeltung von Rechten	286.00		800		317.75	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	223.05		4'000		4'058.30	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					.24	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'477.60		6'100		7'536.10	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen					5'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen				200		
4210.01 Baubewilligungsgebühren		131'001.80		160'000		130'167.90
4250.00 Verkäufe		174.50		200		49.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'649.75		57'000		58'618.15
4290.00 Übrige Entgelte		-1'269.58				2'346.30
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		750.00				
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'800.00		1'800		3'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen						500.00
029 Verwaltungsliegenschaften	250'690.65	88'894.00	284'200	84'700	233'761.36	158'443.85
Nettoergebnis		161'796.65		199'500		75'317.51
0290 Verwaltungsliegenschaften	250'690.65	88'894.00	284'200	84'700	233'761.36	158'443.85
Nettoergebnis		161'796.65		199'500		75'317.51
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	54'042.00		50'800		34'151.65	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'386.45				242.00	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-184.40					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'536.10		3'500		2'208.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'064.70		6'000		4'649.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	745.50		800		472.00	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	595.10		600		384.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	776.85		1'000		202.90	
3091.00 Personalwerbung			1'000		150.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	776.35		2'000		1'224.87	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	858.20		5'000		173.75	
3113.00 Anschaffung Hardware	419.00					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'658.25		20'000		17'323.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	473.55		3'000		888.60	
3130.04 Telefon/Internet	1'534.90		1'600		1'534.90	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			2'000		7'298.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					310.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'822.40		1'900		1'827.25	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	21.00		23'000		3'584.05	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'810.69		5'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'095.15		88'500		99'219.35	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'029.90		2'000			
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		1'354.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'446.40		3'500		3'446.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	329.56				329.56	
3170.00 Reisekosten und Spesen					100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'458.00		54'800		45'154.18	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	2'674.00		2'700		2'674.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	221.00				312.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	5'100.00		3'500		4'600.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						105.00
4250.01 Verkäufe PV-Anlage						458.55
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'896.00		8'200		79'606.20
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'045.05		72'000		73'380.70
4479.00 Ubrige Erträge Liegenschaften VV		4'452.95		3'000		3'393.40
4930.00 Int. Verrechnung von Betriebskosten		1'500.00		1'500		1'500.00
1 OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'010'410.51	177'005.45	1'063'400	123'800	1'101'590.26	200'751.02
Nettoergebnis		833'405.06		939'600		900'839.24
11 Öffentliche Sicherheit	133'654.15	3'485.00	127'700	1'800	135'932.80	3'865.00
Nettoergebnis		130'169.15		125'900		132'067.80
111 Polizei	133'654.15	3'485.00	127'700	1'800	135'932.80	3'865.00
Nettoergebnis		130'169.15		125'900		132'067.80
1110 Polizei	133'654.15	3'485.00	127'700	1'800	135'932.80	3'865.00
Nettoergebnis		130'169.15		125'900		132'067.80
3102.00 Drucksachen, Publikationen					791.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	51'826.15		45'000		52'803.20	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					80.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'528.00		81'900		81'158.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		800		1'100.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'525.00		800		2'025.00
4270.00 Bussen		1'960.00		1'000		1'840.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung Nettoergebnis	9'920.15	4'450.00 5'470.15	10'200	4'000 6'200	9'292.80	3'120.00 6'172.80
120	Rechtssprechung Nettoergebnis	9'920.15	4'450.00 5'470.15	10'200	4'000 6'200	9'292.80	3'120.00 6'172.80
1200	Rechtssprechung Nettoergebnis	9'920.15	4'450.00 5'470.15	10'200	4'000 6'200	9'292.80	3'120.00 6'172.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	9'608.20		9'100		8'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88.15		600		542.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	29.00		100		25.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.80		200		94.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	180.00		200		180.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'450.00		4'000		3'120.00
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	486'765.95	99'515.55 387'250.40	498'800	72'200 426'600	493'311.13	118'689.95 374'621.18
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	486'765.95	99'515.55 387'250.40	498'800	72'200 426'600	493'311.13	118'689.95 374'621.18
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis	486'765.95	99'515.55 387'250.40	498'800	72'200 426'600	493'311.13	118'689.95 374'621.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	72'495.20		77'100		75'852.90	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					2'218.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-441.75	
3049.00	Übrige Zulagen					2.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'318.10		4'100		4'521.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'415.35		3'500		4'542.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	987.90		1'100		1'064.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	726.60		900		788.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'320.80		1'400		457.80	
3091.00	Personalwerbung					150.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	136.40		600		1'346.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00						47.95
3130.00			1'100		1'363.00	
3130.03			100		100.00	
3132.00			18'000		27'419.65	
3133.00			6'000		6'031.20	
3134.00			800		754.00	
3181.00						220.28
3601.00			26'000		32'184.20	
3612.00			358'100		334'686.35	
4210.00		82'070.80		71'000		96'994.65
4240.00				200		
4611.00		3'119.95		1'000		1'366.85
4612.00		14'324.80				20'328.45
15	Feuerwehr	288'431.86	310'800	23'500	320'782.23	23'176.07
	Nettoergebnis	38'849.90		287'300		297'606.16
150	Feuerwehr	288'431.86	310'800	23'500	320'782.23	23'176.07
	Nettoergebnis	38'849.90		287'300		297'606.16
1500	Feuerwehr	288'431.86	310'800	23'500	320'782.23	23'176.07
	Nettoergebnis	38'849.90		287'300		297'606.16
3000.00		1'742.50	2'700		1'500.00	
3010.00		51'422.70	50'000		61'289.35	
3010.01		125'363.35	110'600		102'381.90	
3050.00		2'713.15	1'300		2'826.60	
3053.00		171.30	300		180.50	
3054.00		456.30	200		493.00	
3055.00			300			
3090.00		6'843.20	9'500		6'450.00	
3099.00		4'840.30	7'500		5'523.28	
3100.00		923.15	2'200		3'269.20	
3101.00		4'349.78	9'900		8'971.75	
3102.00			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		200		445.00	
3106.00 Medizinisches Material	121.25		600		113.35	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	287.65					
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'890.52		27'300		26'879.36	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'890.55		4'700		5'150.15	
3113.00 Anschaffung Hardware			1'300		430.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'223.20		4'100		4'043.30	
3130.01 Porti	110.00		100		111.90	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	8'451.60		4'900		2'871.60	
3130.04 Telefon/Internet	886.20		2'000		1'289.59	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	665.80					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					323.10	
3132.01 Honorare Gutachter Bauwesen			2'500			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	134.65					
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'059.70		7'000		8'253.70	
3137.00 Steuern und Abgaben			400			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41.25		2'000		29'023.80	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'943.41		22'200		29'406.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	15.00		200		15.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			3'200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'330.35		10'300		2'209.10	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'130.00		7'200		7'130.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	75.00					
3930.00 Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	10'200.00		15'900		10'200.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		3'500		4'550.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'849.90		20'000		18'166.75
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						459.32
16 Verteidigung	91'638.40	30'705.00	115'900	22'300	142'271.30	51'900.00
Nettoergebnis		60'933.40		93'600		90'371.30
161 Militärische Verteidigung	7'191.95		9'900		26'484.75	
Nettoergebnis		7'191.95		9'900		26'484.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	7'191.95		9'900		26'484.75	
	Nettoergebnis		7'191.95		9'900		26'484.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	238.40		300		209.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	630.55		700		695.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'494.40		5'000		23'048.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'834.00		3'900		3'833.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'702.00		2'700		2'702.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-5'203.00		-5'300		-5'204.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'495.60					
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten			1'800		1'200.00	
162	Zivile Verteidigung	84'446.45	30'705.00	106'000	22'300	115'786.55	51'900.00
	Nettoergebnis		53'741.45		83'700		63'886.55
1620	Zivilschutz	84'446.45	30'705.00	106'000	22'300	115'786.55	51'900.00
	Nettoergebnis		53'741.45		83'700		63'886.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen					13.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	751.90		500		411.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	361.75					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000		6'591.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	158.80		200		97.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	639.65		2'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'334.35		70'300		54'672.75	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					48'800.00	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	21'600.00		20'000			
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	4'600.00		8'000		5'200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		6'605.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		600.00		400		1'200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'900.00		1'900		1'900.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		21'600.00		20'000		48'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	15'722'454.62	1'253'874.74	15'929'600	750'700	15'238'185.06	845'260.11
			14'468'579.88		15'178'900		14'392'924.95
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	14'879'832.14	1'240'981.79	14'949'600	746'400	14'271'209.23	828'197.21
			13'638'850.35		14'203'200		13'443'012.02
211	Eingangsstufe						
	Nettoergebnis	1'221'582.47	13'440.00	1'257'100		1'100'561.25	5'441.85
			1'208'142.47		1'257'100		1'095'119.40
2110	Kindergarten						
	Nettoergebnis	1'221'582.47	13'440.00	1'257'100		1'100'561.25	5'441.85
			1'208'142.47		1'257'100		1'095'119.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	196'270.65		261'900		176'815.90	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	13'658.35		5'000		13'898.15	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonal	-12'724.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'729.70		16'400		11'363.55	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-752.60					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'709.20		30'000		18'918.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'583.45		3'500		2'361.55	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'140.95		2'900		1'982.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-127.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'851.55		20'100		4'864.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'925.00		8'700		1'295.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	20.10		2'800		551.85	
3091.00	Personalwerbung	400.00		500		415.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	425.50		400		230.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	678.07		900		770.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	198.00				198.00	
3104.00	Lehrmittel	21'776.23		22'200		24'092.83	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit					46.20	
3105.00	Lebensmittel					16.40	
3106.00	Medizinisches Material	148.95		800		1'163.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	969.00		1'000		5'426.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'060.66		4'000	5'225.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00			112.00	
3130.01	Porti				19.80	
3130.04	Telefon/Internet	5'592.80		4'600	5'491.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'399.71		11'000	1'345.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'893.25		500	585.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000	944.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	814.25		600	75.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'282.07		800	1'172.39	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	2'816.60		5'000	3'468.85	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	390.00		500		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	927'152.88		850'000	817'936.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					5'441.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'440.00			
212	Primarstufe	4'983'091.22	68'878.45	4'999'900	24'200	5'096'004.81
	Nettoergebnis		4'914'212.77		4'975'700	4'986'464.76
2120	Primarstufe	4'983'091.22	68'878.45	4'999'900	24'200	5'096'004.81
	Nettoergebnis		4'914'212.77		4'975'700	4'986'464.76
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	590'952.90		606'700	540'039.10	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	69'708.90		15'000	98'359.85	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonal	-1'740.75			-36'961.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'942.25		37'900	37'157.10	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-90.35			-10.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'628.75		60'000	62'153.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	8'529.95		7'000	7'509.85	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG				-197.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'054.70		6'600	6'480.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-15.25			-2.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65'006.85		72'900	22'849.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'785.90		28'400	22'799.74	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	13'755.40		12'800	13'042.15	
3091.00	Personalwerbung	1'842.75		500	1'906.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte	1'997.69		1'600		4'395.35	
3100.00 Büromaterial					167.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122.96		100		820.52	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'946.57		4'000		3'786.33	
3104.00 Lehrmittel	144'119.77		173'600		132'628.82	
3104.01 Lehrmittel Handarbeit	37'827.23		36'800		34'265.60	
3105.00 Lebensmittel					175.35	
3106.00 Medizinisches Material	356.90		3'500		3'087.55	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					829.30	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'208.77		10'500		5'405.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'335.05		9'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	927.66				933.12	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	88'648.29		91'700		70'104.24	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'123.65		7'700		17'026.20	
3130.01 Porti					7.00	
3130.04 Telefon/Internet	12'564.50		10'700		13'145.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'741.73		13'000		5'385.75	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'943.90		4'900		1'565.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'221.65		7'300		7'043.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	40'803.01		47'400		33'242.70	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	426.50					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	8'371.00		16'600		16'642.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'882.25		23'000		25'508.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	713.97				260.70	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	45'102.09		84'700		102'991.59	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'540.00		2'000		506.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'656'143.08		3'600'000		3'837'851.70	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'661.00		4'000		3'105.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'458.45		10'200		78'980.05
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'420.00		14'000		30'560.00
213 Sekundarstufe	3'417'051.83	129'447.15	3'361'100	77'900	3'009'013.41	32'271.55
Nettoergebnis		3'287'604.68		3'283'200		2'976'741.86

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe	3'417'051.83	129'447.15	3'361'100	77'900	3'009'013.41	32'271.55
	Nettoergebnis		3'287'604.68		3'283'200		2'976'741.86
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'168.10		80'200		58'863.90	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	45'981.50		21'000		46'217.15	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonal	-1'462.05				-1'475.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'222.30		6'400		6'441.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'644.15		7'700		6'963.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	893.55		1'000		966.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'046.85		1'200		1'123.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'190.10		37'900		9'594.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'252.80		18'700		8'673.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	5'349.35		6'300		4'574.40	
3091.00	Personalwerbung	65.78		500		242.35	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	770.35		800		658.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.15		1'000		646.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	568.45		600		561.00	
3104.00	Lehrmittel	106'652.78		96'800		95'048.78	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit	22'139.49		20'000		19'612.01	
3105.00	Lebensmittel	17'951.67		32'000		14'508.65	
3106.00	Medizinisches Material	567.36		1'500		772.31	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'270.95		21'000		20'377.14	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'746.75		11'500		22'380.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'888.62		20'500		12'125.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'272.95		22'000		38'317.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'713.21		24'000		2'444.35	
3130.01	Porti	168.90				156.75	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	772.00		1'100		763.80	
3130.04	Telefon/Internet	4'338.40		7'000		4'290.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'526.80		12'500		9'384.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'813.90		4'000		6'289.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'193.31		5'000		705.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'276.53		81'300		67'921.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'651.77		7'300		11'715.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'817.00		14'200		14'434.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	155'007.05		218'000		80'360.46	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	106.00					
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	411.60		500		667.45	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	152'029.25		135'300		97'545.00	
3610.00 Entschädigungen an den Bund					3'961.80	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'167'299.16		2'023'400		1'952'001.35	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'540.00					
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	161'000.00		280'500		188'400.00	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	216'170.00		117'300		176'771.60	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	5'745.00					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'900.00		20'100		13'955.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					10'050.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	140.00		1'000			
4230.00 Schulgelder		32'820.00		19'300		20'322.55
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		94'287.15		50'600		11'665.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'340.00		8'000		284.00
214 Musikschulen	235'577.37	1'680.00	251'600		233'371.45	
Nettoergebnis		233'897.37		251'600		233'371.45
2140 Musikschulen	235'577.37	1'680.00	251'600		233'371.45	
Nettoergebnis		233'897.37		251'600		233'371.45
3104.00 Lehrmittel	244.30		2'600		107.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'766.90		2'000		1'284.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	463.10					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	158.00		500			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'477.87		2'500		1'640.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	230'467.20		241'000		230'339.90	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'680.00				
217 Schulliegenschaften	3'084'339.27	730'031.19	3'157'700	413'300	2'956'354.06	417'574.21
Nettoergebnis		2'354'308.08		2'744'400		2'538'779.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	2'778'895.23	312'067.49	2'790'200	113'300	2'720'120.89	151'109.26
	Nettoergebnis		2'466'827.74		2'676'900		2'569'011.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	469'446.10		470'800		444'131.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	206'313.20		235'500		189'945.95	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	2'660.65		1'000		8'354.10	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-47'118.35				-9'218.55	
3043.00	Wohnungszulagen	12'745.20		11'900		11'952.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'513.45		45'600		39'603.48	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-197.15				-155.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'647.30		63'100		58'705.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	7'923.90		10'300		7'913.60	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'986.00		8'000		6'897.17	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-33.25				-29.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'562.50		12'800		3'303.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000			
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	856.05		1'000		779.40	
3100.00	Büromaterial	13.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	92'677.80		100'000		101'452.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					101.25	
3104.00	Lehrmittel					395.00	
3106.00	Medizinisches Material					576.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'440.65		29'000		43'074.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'089.80		2'000		888.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					762.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	845.20					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'185.55					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336'466.52		250'000		242'689.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'695.61		22'000		18'529.90	
3130.01	Porti	44.00				13.95	
3130.04	Telefon/Internet	2'335.80		5'000		3'004.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'320.54		7'200		5'409.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					2'067.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	24'153.85		24'700		23'357.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'032.00		1'200		1'042.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	16'822.21		16'000		70'061.66	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	733'679.55		701'500		742'678.08	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	84.55					
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'234.05		38'000		36'371.21	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	61'323.50		59'400		59'400.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'001.44		5'000		11'607.17	
3170.00 Reisekosten und Spesen	76.30		1'000			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	.10					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	581'117.61		615'100		562'568.07	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'550.00		42'000		30'564.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen					147.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		9'100		1'400.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-150.00				
4250.00 Verkäufe						1'035.00
4250.01 Verkäufe PV-Anlage				1'000		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		179'045.17		10'000		14'805.30
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						880.70
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'352.00		52'300		64'248.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		55'204.50		50'000		59'331.15
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'615.82				10'809.11
2171 Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni	305'444.04	417'963.70	367'500	300'000	236'233.17	266'464.95
Nettoergebnis	112'519.66			67'500	30'231.78	
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	4'180.80		4'300		4'039.75	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'039.40		700		909.95	
3043.00 Wohnungszulagen	670.80					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	376.65		300		334.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	538.20		600		518.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	84.30		100		66.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63.00		100		58.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.10		100		28.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	132'185.48		166'000		151'069.66	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'986.34	11'000		9'144.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'801.02	6'000		2'696.52	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'373.58				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'739.74	10'000		2'820.01	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'000		454.92	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'215.91	74'500		14'890.44	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	14'015.72			5'858.97	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'154.00	1'900		9'427.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'915.00	89'400		33'915.00	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'020.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			300'000		260'774.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					5'690.15
218	Tagesbetreuung	411'851.19	297'505.00	313'500	231'000	289'539.40
	Nettoergebnis		114'346.19		82'500	263'257.95
2180	Tagesbetreuung	411'851.19	297'505.00	313'500	231'000	289'539.40
	Nettoergebnis		114'346.19		82'500	263'257.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	145'144.35	117'000		108'615.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	121'249.20	84'000		77'221.50	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	4'129.00			385.50	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-15'030.00			-1'757.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'245.30			1'456.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'620.00	4'000		3'912.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'083.75	13'900		11'869.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'346.90	11'800		17'174.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'416.80	2'500		2'418.20	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG				-56.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'873.10	2'500		2'070.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'566.00	2'600		1'050.05	
3055.09	Erstattungen AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	-934.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'215.00	6'100		710.00	
3091.00	Personalwerbung		300		856.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte	190.60		200		229.55	
3100.00 Büromaterial	400.85		300		284.95	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'082.60		2'500		2'358.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			100		12.30	
3105.00 Lebensmittel	10'013.10		10'000		8'260.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'266.77		11'500		1'589.80	
3113.00 Anschaffung Hardware			1'000			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'479.32		1'500		2'831.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	53'802.00		40'000		46'126.40	
3130.01 Porti	65.70		300		112.50	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	120.00				120.00	
3130.04 Telefon/Internet	638.85		800		947.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					425.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	201.40					
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	76.60		200			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	288.00					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		400		315.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		288'885.00		231'000		227'274.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'620.00				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						35'983.95
219 Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	1'526'338.79	1'526'338.79	1'608'700	1'608'700	1'586'364.85	111.60 1'586'253.25
2190 Schulleitung Nettoergebnis	692'559.43	692'559.43	739'600	739'600	646'055.27	646'055.27
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	86'577.40		91'600		88'949.95	
3020.01 Vikariate und Hilfskräfte					2'010.00	
3049.00 Übrige Zulagen					650.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'558.35		5'900		5'899.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'606.90		7'500		8'449.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'189.20		1'300		1'259.10	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	934.30		1'100		1'029.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'272.85		11'000		2'839.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'214.80		3'600		3'420.35	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	476.40		5'000		384.60	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	3'515.25		3'700		1'224.80	
3099.01 Ubriger Personalaufwand Behörden					-50.00	
3100.00 Büromaterial	354.55		400		284.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	290.00		400		401.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'714.00		1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	670.55					
3130.01 Porti	1'371.70		500		1'365.35	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	1'995.00		500		1'410.00	
3130.04 Telefon/Internet	1'440.00		2'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'834.85		79'900		41'077.30	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'346.92		5'000		2'345.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	486.68		300		138.67	
3170.00 Reisekosten und Spesen	651.65				768.80	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	263.60		2'300			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	543'794.48		516'600		482'254.40	
2191 Schulverwaltung	346'613.84		352'500		427'343.75	111.60
Nettoergebnis		346'613.84		352'500		427'232.15
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	222'135.05		259'400		261'652.59	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					34'313.70	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	14'461.20				8'356.20	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-8'579.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'834.65		16'700		18'968.05	
3050.09 Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-33.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'956.35		30'600		36'041.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'383.55		3'600		4'045.65	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-197.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'663.35		3'000		3'308.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'429.05		4'700		1'739.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'150.00		2'000		2'930.00	
3091.00 Personalwerbung	250.00				500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte	48.95		200		137.85	
3100.00 Büromaterial	625.00		1'000		445.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8.95				34.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	440.55		1'700			
3113.00 Anschaffung Hardware	906.65		2'000		3'347.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	3'866.00				484.70	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'707.40					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'812.50		300		31'625.85	
3130.01 Porti	597.40		1'500		828.45	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	375.00		1'600		750.00	
3130.04 Telefon/Internet	791.80		2'900			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	11'993.10					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		3'204.55	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					28.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	14'420.95		19'700		21'451.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	474.84		400		389.26	
3170.00 Reisekosten und Spesen	190.40		500		1'494.50	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	38.60					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	52.55		200		75.30	
4250.00 Verkäufe						38.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						73.00
2192 Volksschule Sonstiges	487'165.52		516'600		512'965.83	
Nettoergebnis		487'165.52		516'600		512'965.83
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	246'979.80		219'500		237'979.68	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	3'828.30					
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-12'970.30				-12'186.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'159.00		14'200		14'539.40	
3050.09 Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-830.20				-779.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	31'900.45		27'900		28'417.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'274.85		3'000		2'938.35	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-112.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'718.10		2'500		2'536.65	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-140.10				-142.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'369.70		4'000		1'263.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'664.00		5'000		2'505.00	
3091.00	Personalwerbung	420.05					
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	11'389.00		11'900		11'900.00	
3100.00	Büromaterial	39.90		2'000		470.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61.70		2'000		123.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'646.17		6'000		1'816.93	
3104.00	Lehrmittel			400		189.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	604.15				581.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					15'482.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					136.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'649.60		185'300		181'847.54	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'070.00		1'500		685.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'560.70		1'400		1'597.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'791.00		9'300		2'395.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'648.95		3'700		3'671.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'746.35		2'900		3'123.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			800		18.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	333.40				557.40	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	1'560.45		2'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'690.50		11'000		11'408.50	
22	Sonderschulen	797'435.83	12'892.95	925'700		916'184.45	13'300.00
	Nettoergebnis		784'542.88		925'700		902'884.45
220	Sonderschulen	797'435.83	12'892.95	925'700		916'184.45	13'300.00
	Nettoergebnis		784'542.88		925'700		902'884.45
2200	Sonderschulen	797'435.83	12'892.95	925'700		916'184.45	13'300.00
	Nettoergebnis		784'542.88		925'700		902'884.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'798.73		95'300		83'859.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'201.50				24'539.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'613.40				8'127.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500'105.50		584'600		561'018.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'200.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	173'416.70		245'800		238'150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100.00				490.50	
4230.00	Schulgelder						270.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'892.95				13'030.00
29	Übriges Bildungswesen	45'186.65		54'300	4'300	50'791.38	3'762.90
	Nettoergebnis		45'186.65		50'000		47'028.48
299	Bildung, übriges	45'186.65		54'300	4'300	50'791.38	3'762.90
	Nettoergebnis		45'186.65		50'000		47'028.48
2990	Bildung, übriges	45'186.65		54'300	4'300	50'791.38	3'762.90
	Nettoergebnis		45'186.65		50'000		47'028.48
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					171.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'741.05		9'000		8'219.48	
3130.01	Porti	196.65					
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400.00				400.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			4'300			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	39'848.95		41'000		42'000.00	
4231.00	Kursgelder				4'300		
4250.00	Verkäufe						3'762.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'278'241.00	295'075.44	1'454'900	284'700	1'343'009.97	315'856.04
	Nettoergebnis		983'165.56		1'170'200		1'027'153.93
31	Kulturerbe	119'638.48	25'679.25	141'000	24'400	110'056.81	38'636.60
	Nettoergebnis		93'959.23		116'600		71'420.21
311	Museen und bildende Kunst	98'700.08	25'679.25	130'800	24'400	107'731.16	38'636.60
	Nettoergebnis		73'020.83		106'400		69'094.56

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen und bildende Kunst	98'700.08	25'679.25	130'800	24'400	107'731.16	38'636.60
	Nettoergebnis		73'020.83		106'400		69'094.56
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	23'510.45		30'000		48'436.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	357.90		1'200		1'092.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	353.25		200		527.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65.90		200		210.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	345.70		100		210.50	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte			100		282.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'729.35		500		1'992.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	646.00		4'000		1'056.00	
3104.00	Lehrmittel					21.90	
3109.00	Ubriger Material- und Warenaufwand	200.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'119.90		1'200		2'465.30	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					695.38	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'569.95		3'100		3'454.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'437.60		2'500		1'244.30	
3130.01	Porti	310.00		200		308.30	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	390.00		400		300.00	
3130.04	Telefon/Internet	778.80				636.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			8'000		1'390.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	169.80		200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'099.20		900		965.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'129.38		50'000		7'175.97	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	929.55					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	678.55					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'744.80				1'163.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		644.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'029.00		10'400		15'029.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'005.00		6'000		18'128.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100.00				300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'054.25		6'000		3'144.15
4250.00 Verkäufe		2'875.00				2'506.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800.00		1'500		1'281.45
4290.00 Ubrige Entgelte		90.00				77.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						14'768.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'860.00		16'900		16'860.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	20'938.40		10'200		2'325.65	
Nettoergebnis		20'938.40		10'200		2'325.65
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	20'938.40		10'200		2'325.65	
Nettoergebnis		20'938.40		10'200		2'325.65
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'690.00					
3102.00 Drucksachen, Publikationen					232.15	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	150.00		200		150.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'098.40		10'000		1'943.50	
32 Kultur, übrige	233'773.10	17'493.75	255'700	14'400	232'356.14	14'113.45
Nettoergebnis		216'279.35		241'300		218'242.69
321 Bibliotheken	161'342.45	13'367.75	170'200	14'000	158'119.17	12'001.60
Nettoergebnis		147'974.70		156'200		146'117.57
3210 Bibliotheken	161'342.45	13'367.75	170'200	14'000	158'119.17	12'001.60
Nettoergebnis		147'974.70		156'200		146'117.57
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	44'647.25		45'700		45'596.35	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	51'964.85		52'000		47'014.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'814.30		6'000		4'938.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'803.90		8'400		8'304.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	956.85		1'500		984.25	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-28.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	809.45		1'200		861.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'208.15		2'000		392.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	565.00		1'000		360.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte	614.35		600		428.90	
3100.00 Büromaterial	2'496.89		2'500		3'214.29	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	566.65		600		185.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15.00		300		150.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	24'665.21		26'000		25'585.69	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	486.20		500			
3113.00 Anschaffung Hardware					1'399.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'037.60		3'000		1'437.95	
3130.01 Porti	37.00		500		40.00	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	445.00		500		445.00	
3130.04 Telefon/Internet	376.40		400		336.35	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'565.80		1'600		1'565.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	128.60		200		129.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	431.90		500		493.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'641.60		3'500		3'547.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	140.20		300		100.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	227.20		500		227.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	467.10		600		177.69	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'230.00		10'300		10'232.00	
4200.00 Ersatzabgaben		25.00				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'641.75		9'000		8'884.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12.00
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen		3'701.00		5'000		3'105.00
322 Konzert und Theater Nettoergebnis	15'855.00	15'855.00	14'900	14'900	11'900.00	11'900.00
3220 Konzert und Theater Nettoergebnis	15'855.00	15'855.00	14'900	14'900	11'900.00	11'900.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'055.00		2'500			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		4'000		4'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000		3'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800.00		5'400		4'900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, übriges Nettoergebnis	56'575.65	4'126.00	70'600	400	62'336.97	2'111.85
			52'449.65		70'200		60'225.12
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	56'575.65	4'126.00	70'600	400	62'336.97	2'111.85
			52'449.65		70'200		60'225.12
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	2'879.80		13'000		5'801.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					421.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600		136.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	11.60		100		18.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		23.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.00				-.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3099.01	Übriger Personalaufwand Behörden			1'500		791.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	450.00		100		51.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'190.00		7'300		3'230.71	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'692.85		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'195.65		26'300		29'952.11	
3130.01	Porti					414.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	727.05		700		581.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'000		1'772.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3192.00	Abgeltung von Rechten	71.70		100		71.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		10'100		13'975.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	253.00		200		695.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		3'400		4'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'284.00		400		
4250.00	Verkäufe		255.00				611.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'500.00
4290.00	Übrige Entgelte		2'587.00				
33	Medien Nettoergebnis	87'389.74	42'477.00	86'700	49'800	89'007.99	45'665.00
			44'912.74		36'900		43'342.99

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Massenmedien Nettoergebnis	87'389.74	42'477.00	86'700	49'800	89'007.99	45'665.00
			44'912.74		36'900		43'342.99
3320	Massenmedien Nettoergebnis	87'389.74	42'477.00	86'700	49'800	89'007.99	45'665.00
			44'912.74		36'900		43'342.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	209.10				363.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	1'191.70					
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	22'868.40		23'000		22'024.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'499.90		1'400		1'386.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	73.95		100		68.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	252.65		300		241.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	211.40					
3100.00	Büromaterial	1'358.44		700		289.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	245.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	44'135.85		48'400		52'444.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'980.70		2'500			
3130.01	Porti	8'081.35		8'700		9'668.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'781.30		1'100		2'021.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500		500.00	
4250.00	Verkäufe		42'477.00		49'500		45'665.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300		
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	837'439.68	209'425.44	971'500	196'100	911'589.03	217'440.99
			628'014.24		775'400		694'148.04
341	Sport Nettoergebnis	786'891.93	183'891.44	859'600	169'800	843'082.18	188'066.14
			603'000.49		689'800		655'016.04
3410	Sport Nettoergebnis	429'458.95	90'758.30	464'500	91'800	460'156.39	90'782.35
			338'700.65		372'700		369'374.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	46'303.00		60'100		40'647.91	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	30'172.50		10'700		29'416.95	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					1'184.75	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-4'682.80					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'151.55		4'600		3'706.58	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'042.75		5'300		3'568.86	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'337.05		2'000		1'439.41	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555.95		800		666.69	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070.00		1'300		420.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500		601.95	
3091.00 Personalwerbung	119.95					
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	61.15				88.00	
3100.00 Büromaterial			500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'393.27		20'000		8'548.58	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000		12'913.90	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'180.00		1'000		1'114.75	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'154.00		6'000		6'584.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'779.05		20'000		15'765.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'653.21		12'000		10'287.60	
3130.04 Telefon/Internet			1'000			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	19'071.15					
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'625.00		2'700		2'630.75	
3137.00 Steuern und Abgaben	71.50		100		71.50	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege			2'000		17'878.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	40'590.40		55'000		56'553.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'072.47		29'000		30'949.61	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'850.85		14'000		8'018.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	23.95		500		287.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'390.00		7'300		4'612.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	128'469.00		122'400		128'470.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'409.00		7'500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	73'200.00		72'700		73'630.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	195.00					
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	200.00				100.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00				100.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'011.30		3'000		2'035.35
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'647.00		88'800		88'647.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3415 Schwimmbad	357'432.98	93'133.14	395'100	78'000	382'925.79	97'283.79
Nettoergebnis		264'299.84		317'100		285'642.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	117'523.80		131'500		137'940.74	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	24'634.50		18'900		30'947.00	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					2'105.15	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-4'682.85				-814.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'174.10		9'700		9'788.27	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'031.45		15'100		15'608.59	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'788.80		4'200		4'158.79	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'393.30		1'700		1'711.66	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'405.25		2'500		971.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		3'200		280.00	
3091.00 Personalwerbung	270.75		1'000		301.55	
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte	116.00				10.70	
3100.00 Büromaterial	64.70		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'100.17		22'000		16'401.28	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'010.05				322.65	
3106.00 Medizinisches Material	334.56		400			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	279.80					
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'093.00		6'000		238.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'141.08		1'000		1'081.30	
3113.00 Anschaffung Hardware	346.75					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	60.58					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'784.45					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'164.10		50'000		51'018.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	24'575.11		20'000		22'897.53	
3130.01 Porti	30.00					
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	883.90		900		883.90	
3130.04 Telefon/Internet	2'910.75		2'500		2'012.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'326.95		4'000		1'692.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	751.25		800		754.90	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege			1'000		14'960.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'065.17		10'000		3'622.85
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'517.52		15'000		7'066.71
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'100.05		16'000		15'628.49
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'701.84		3'000		2'631.25
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'560.78		6'200		6'438.06
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'331.64		4'800		1'615.94
3170.00	Reisekosten und Spesen	284.68		1'000		446.38
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'359.00		22'400		22'359.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00		17'500		7'500.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			2'000		
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	100.00		300		400.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91'335.50		75'000	94'694.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'797.64		3'000	2'589.79
342	Freizeit	50'547.75	25'534.00	111'900	26'300	68'506.85
	Nettoergebnis		25'013.75		85'600	29'374.85
3420	Freizeit	50'547.75	25'534.00	111'900	26'300	68'506.85
	Nettoergebnis		25'013.75		85'600	29'374.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	5'337.80		3'300		6'481.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	12'489.30		21'000		15'908.25
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					389.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	265.85		200		655.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	438.65		500		581.35
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	54.10		100		205.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44.65		100		126.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.35		100		75.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	951.40		7'500		5'473.85
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29.05		2'000		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'836.85				150.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'218.20		5'000		4'178.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	585.95		500		291.60
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200.00				200.00
3130.04	Telefon/Internet			500		478.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	603.50		700		604.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			8'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'332.15		13'000		22'708.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'222.65		8'000		2'231.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	118.45		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'870.85		1'500		1'726.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		1'085.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'241.00		1'300		1'241.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'172.00		1'600		1'515.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			32'500			
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'000		2'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'500		2'460.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'784.00		14'800		14'784.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'550.00		10'000		12'130.00
4	GESUNDHEIT	2'183'385.71	33'913.50	1'763'100	20'500	1'922'175.24	27'945.00
	Nettoergebnis		2'149'472.21		1'742'600		1'894'230.24
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'300'196.85		1'059'400		1'195'476.04	
	Nettoergebnis		1'300'196.85		1'059'400		1'195'476.04
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'300'196.85		1'059'400		1'195'476.04	
	Nettoergebnis		1'300'196.85		1'059'400		1'195'476.04
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'397.00		1'400		12'131.79	
	Nettoergebnis		1'397.00		1'400		12'131.79
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					10'734.79	
3660.40	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmungen	1'397.00		1'400		1'397.00	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'298'799.85		1'058'000		1'183'344.25	
	Nettoergebnis		1'298'799.85		1'058'000		1'183'344.25
3632.40	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege	435'215.10		420'000		404'395.85	
3632.45	Beiträge an Gemeinden der Akut- und Übergangspflege mit Vertrag	75'903.45		14'000		69'098.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	138'870.10		192'000		130'211.45	
3632.47	Beiträge an Gemeinden und ZV Akutpflege ohne Vertrag	2'713.20		10'000		8'085.05	
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Vertrag	645'813.90		420'000		566'734.65	
3635.47	Beiträge an Private der Akut- und Übergangspflege ohne Vertrag	254.10		2'000		4'818.90	
3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Vertrag	30.00					
42	Ambulante Krankenpflege	802'057.71	33'913.50	623'000	20'500	640'563.35	27'945.00
	Nettoergebnis		768'144.21		602'500		612'618.35
421	Ambulante Krankenpflege	800'056.91	33'315.00	617'000	20'500	630'069.15	27'945.00
	Nettoergebnis		766'741.91		596'500		602'124.15
4210	Ambulante Krankenpflege	117'443.29	33'315.00	161'000	20'500	175'230.77	27'945.00
	Nettoergebnis		84'128.29		140'500		147'285.77
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	4'918.00		3'700		4'158.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	14.55				12.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'067.00		1'400		714.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			100		828.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'864.80		18'000		24'063.00	
3130.01	Porti	190.00		300		188.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	409.95		400		410.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'612.00		3'600		3'668.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	78'366.99		133'500		141'188.62	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'315.00		20'500		27'945.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	682'613.62		456'000		454'838.38	
	Nettoergebnis		682'613.62		456'000		454'838.38
3632.56	Beiträge an Gemeinden und ZV Spitex ohne Vertrag	4'292.95				2'519.90	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex)	401'892.71		360'000		340'636.11	
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (Spitex) nichtpflegerische Leistungen	110'144.59					
3634.55	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) AÜP	710.95					
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Vertrag					2'759.35	
3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Vertrag	164'108.97		96'000		108'923.02	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (mit Auftrag)	1'201.65					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.56 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne Auftrag)	261.80					
422 Rettungsdienste Nettoergebnis	2'000.80	598.50	6'000		10'494.20	10'494.20
		1'402.30		6'000		
4220 Rettungsdienste Nettoergebnis	2'000.80	598.50	6'000		10'494.20	10'494.20
		1'402.30		6'000		
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	130.25		1'000		4'323.05	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'870.55		5'000		6'171.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		598.50				
43 Gesundheitsprävention Nettoergebnis	70'466.00		67'700		74'622.75	74'622.75
		70'466.00		67'700		
431 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	44'865.60		45'700		45'216.60	45'216.60
		44'865.60		45'700		
4310 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	44'865.60		45'700		45'216.60	45'216.60
		44'865.60		45'700		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'865.60		45'700		45'216.60	
432 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	4'226.10		2'900		2'873.00	2'873.00
		4'226.10		2'900		
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	4'226.10		2'900		2'873.00	2'873.00
		4'226.10		2'900		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'400.10					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'826.00		2'900		2'873.00	
433 Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	19'648.70		17'300		24'794.05	24'794.05
		19'648.70		17'300		
4330 Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	19'648.70		17'300		24'794.05	24'794.05
		19'648.70		17'300		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	3'513.50		3'800		7'014.25	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	720.00		1'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141.30		300		281.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	20.55		100		54.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23.80		100		49.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24.30				22.45	
3104.00 Lehrmittel	40.00		100			
3106.00 Medizinisches Material	142.00		300		433.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'775.00		2'300			
3170.00 Reisekosten und Spesen	11.25					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	156.90		8'800		16'939.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80.10					
434 Lebensmittelkontrolle	1'725.60		1'800		1'739.10	
Nettoergebnis		1'725.60		1'800		1'739.10
4340 Lebensmittelkontrolle	1'725.60		1'800		1'739.10	
Nettoergebnis		1'725.60		1'800		1'739.10
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'725.60		1'800		1'739.10	
49 Gesundheitswesen, übriges	10'665.15		13'000		11'513.10	
Nettoergebnis		10'665.15		13'000		11'513.10
490 Gesundheitswesen, übriges	10'665.15		13'000		11'513.10	
Nettoergebnis		10'665.15		13'000		11'513.10
4900 Gesundheitswesen, übrige	10'665.15		13'000		11'513.10	
Nettoergebnis		10'665.15		13'000		11'513.10
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	10'665.15		13'000		11'513.10	
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'401'484.12	2'909'542.53	5'524'600	2'744'000	5'006'247.94	2'700'940.63
Nettoergebnis		2'491'941.59		2'780'600		2'305'307.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51	Krankheit und Unfall Nettoergebnis	297'423.00 4'110.85	301'533.85	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
512	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	297'423.00 4'110.85	301'533.85	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
5120	Prämienverbilligungen Nettoergebnis	297'423.00 4'110.85	301'533.85	250'000	250'000	250'998.15	242'871.00 8'127.15
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	297'423.00		250'000		250'998.15	
4290.00	Übrige Entgelte		9'989.70				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		202'209.30		200'000		141'266.25
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP etc.		89'334.85		50'000		100'720.75
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerst. Prämien (rechtmässig aus Nachlass)						884.00
52	Invalidität Nettoergebnis	816'140.83	587'462.45 228'678.38	980'000	693'200 286'800	910'971.21	652'501.45 258'469.76
522	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	816'140.83	587'462.45 228'678.38	980'000	693'200 286'800	910'971.21	652'501.45 258'469.76
5220	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	816'140.83	587'462.45 228'678.38	980'000	693'200 286'800	910'971.21	652'501.45 258'469.76
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	762'394.00		920'000		832'401.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	53'746.83		60'000		78'570.21	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		533'580.00		669'200		603'096.10
4637.20	Rückerstatt. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		51'920.00		24'000		45'168.00
4637.22	Rückerstatt. EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bez.)		1'962.45				4'237.35
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	1'055'364.07	702'550.36 352'813.71	833'900	548'400 285'500	939'997.82	632'218.24 307'779.58

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	22'095.10	7'317.90	17'300	7'400	20'289.75	7'319.50
			14'777.20		9'900		12'970.25
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	22'095.10	7'317.90	17'300	7'400	20'289.75	7'319.50
			14'777.20		9'900		12'970.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	6'949.15		7'000		6'339.40	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					443.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	446.55		500		435.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	315.60		400		561.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	94.90		100		93.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.30		100		75.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		200		40.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	14'083.60		9'000		12'301.30	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		7'317.90		7'400		7'319.50
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	970'020.80	688'218.46	760'000	541'000	867'490.20	624'898.74
			281'802.34		219'000		242'591.46
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	970'020.80	688'218.46	760'000	541'000	867'490.20	624'898.74
			281'802.34		219'000		242'591.46
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bez.)	9.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	929'812.00		720'000		835'335.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40'199.80		40'000		32'155.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		657'543.46		511'000		566'046.74
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bez.)		30'675.00				55'292.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig aus Nachlass)				30'000		3'560.00
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	20'968.20	20'968.20	12'100	12'100	7'743.60	7'743.60
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	20'968.20	20'968.20	12'100	12'100	7'743.60	7'743.60
3064.00	Überbrückungsrenten	20'968.20		12'100		7'743.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	42'279.97	7'014.00	44'500		44'474.27	
			35'265.97		44'500		44'474.27
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	42'279.97	7'014.00	44'500		44'474.27	
			35'265.97		44'500		44'474.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	24'975.60		19'600		18'754.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	869.85				1'400.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'603.65		1'300		1'203.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'844.95		2'300		2'122.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	345.30		300		261.65	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-141.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	269.75		300		209.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	467.30		400		110.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'558.45		11'400		6'503.00	
3130.01	Porti			500			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	345.12		400		347.82	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			6'500		9'200.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'500.00	
4290.00	Übrige Entgelte		7'014.00				
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	1'140'134.30	32'650.76	1'170'300	45'300	1'106'534.59	35'298.10
			1'107'483.54		1'125'000		1'071'236.49
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	56'675.00	1'200.00	100'000		82'020.60	1'100.00
			55'475.00		100'000		80'920.60
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	56'675.00	1'200.00	100'000		82'020.60	1'100.00
			55'475.00		100'000		80'920.60
3637.00	Beiträge an private Haushalte	56'675.00		100'000		82'020.60	
4290.00	Übrige Entgelte		1'200.00				1'100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	1'007'949.70	23'726.06	972'100	20'300	922'505.54	26'498.15
	Nettoergebnis		984'223.64		951'800		896'007.39
5440	Jugendschutz	1'007'949.70	23'726.06	972'100	20'300	922'505.54	26'498.15
	Nettoergebnis		984'223.64		951'800		896'007.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	122'795.25		130'100		114'352.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'993.95		3'600		3'372.15	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich			5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'681.70		8'500		7'119.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'927.95		13'900		11'828.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'639.25		1'800		1'485.65	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'292.05		1'500		1'242.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'017.15		2'500		634.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'599.10		7'700		1'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	981.80		500		1'500.00	
3100.00	Büromaterial	292.20		1'500		887.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'132.86		10'600		7'219.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	192.30		2'500		749.15	
3105.00	Lebensmittel	5'550.08		5'800		6'117.45	
3106.00	Medizinisches Material			800			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	267.60		3'000		1'350.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	299.00				1'462.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'659.00		2'400		1'526.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'037.65		3'500		2'836.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'576.60		2'300		971.00	
3130.01	Porti	552.50		700		533.20	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	900.00		1'000		900.00	
3130.04	Telefon/Internet	2'380.85		2'300		2'239.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					740.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	452.35					
3134.00	Sachversicherungsprämien	313.80		300		314.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'134.70		5'000		5'000.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					7'931.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'358.30		10'000	10'708.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'578.95		3'000	666.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	898.20		2'000	516.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	280.76			537.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	133.60		200	39.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	482.55		500	482.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	769.60		2'000		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'685.00		5'700	5'685.00	
3499.00	übriger Finanzaufwand	1'910.95				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	799'182.10		731'900	719'071.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte				640.20	
4250.00	Verkäufe		17'166.41		14'100	20'298.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'254.65			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'305.00	200		200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00	6'000		6'000.00
545	Leistungen an Familien	75'509.60	7'724.70	98'200	25'000	102'008.45
	Nettoergebnis		67'784.90		73'200	94'308.50
5450	Leistungen an Familien	66'634.40	7'724.70	88'700	25'000	99'407.90
	Nettoergebnis		58'909.70		63'700	91'707.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			8'200		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30.10				
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'500		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			6'000	3'800.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	66'604.30		72'000	95'607.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'944.05		25'000	2'867.65
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		-219.35			4'832.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	8'875.20		9'500		2'600.55
	Nettoergebnis		8'875.20		9'500	2'600.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'971.30		6'000	2'600.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	903.90				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit Nettoergebnis			1'000			1'000
559	Arbeitslosigkeit Nettoergebnis			1'000			1'000
5590	Arbeitslosigkeit Nettoergebnis			1'000			1'000
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	2'089'921.92	1'285'345.11 804'576.81	2'286'900	1'207'100 1'079'800	1'783'246.17	1'138'051.84 645'194.33
571	Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis	66'633.00	47'656.00 18'977.00	95'000	70'700 24'300	74'635.00	60'987.70 13'647.30
5710	Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis	66'633.00	47'656.00 18'977.00	95'000	70'700 24'300	74'635.00	60'987.70 13'647.30
3637.24	Beihilfen	54'817.00		55'000		51'898.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	11'816.00		40'000		22'737.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'281.00		56'700		31'843.70
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'310.00		10'000		23'819.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bez.)		1'065.00		4'000		5'325.00
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	995'015.14	575'592.57 419'422.57	1'250'000	578'000 672'000	953'204.92	494'961.70 458'243.22
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	995'015.14	575'592.57 419'422.57	1'250'000	578'000 672'000	953'204.92	494'961.70 458'243.22
3637.30	Ges. wirtschaftliche Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostene.	722'503.01		900'000		687'345.47	
3637.34	Ges. wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostene.	72'950.67		140'000		90'748.35	
3637.35	Ges. wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige voller Kostene.	199'561.46		210'000		175'111.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'475.40		28'000		19'093.85
4631.35 Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz		126'531.06		100'000		172'689.95
4637.30 Rückerst. Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostene.		393'180.94		300'000		197'383.00
4637.34 Rückerst. Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		-6'419.78		40'000		102'253.15
4637.35 Rückerst. Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostene.		44'824.95		110'000		3'541.75
573 Asylwesen	561'035.57	513'920.00	568'900	494'100	404'411.89	438'793.68
Nettoergebnis		47'115.57		74'800	34'381.79	
5730 Asylwesen	561'035.57	513'920.00	568'900	494'100	404'411.89	438'793.68
Nettoergebnis		47'115.57		74'800	34'381.79	
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	40'063.40		39'200		36'527.50	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'255.35					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'887.40		2'600		2'345.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'237.85		4'100		3'030.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	565.60		600		500.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	485.65		500		409.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	706.90		800		215.95	
3100.00 Büromaterial					413.58	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56.10		6'500		35.30	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	527.95		3'400			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			2'400			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'416.15		6'000		5'217.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'156.15		10'600		3'138.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	38'579.58		32'500		20'425.25	
3130.04 Telefon/Internet	942.75		2'000		991.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'444.60		2'000		3'468.75	
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					2'012.20	
3137.00 Steuern und Abgaben			400		335.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'509.58		10'000		2'831.10	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	181.35		1'000		35.95	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	184'706.80		180'300		121'216.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	18.00					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	72.35					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00 Beiträge an private Haushalte	250'222.06		264'000		201'161.86	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen					100.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'100.00
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				35'300		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		501'836.25		446'800		406'145.28
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		12'083.75		12'000		22'548.40
579 Fürsorge, übriges	467'238.21	148'176.54	373'000	64'300	350'994.36	143'308.76
Nettoergebnis		319'061.67		308'700		207'685.60
5790 Fürsorge, übriges	467'238.21	148'176.54	373'000	64'300	350'994.36	143'308.76
Nettoergebnis		319'061.67		308'700		207'685.60
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	201'152.00		186'600		172'849.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	487.75					
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	3'451.15				2'783.90	
3049.00 Übrige Zulagen	28.50					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'468.40		12'000		11'595.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'706.75		19'200		16'242.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'856.10		2'600		2'478.80	
3053.09 Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-56.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'265.05		2'100		2'022.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'509.50		3'400		1'064.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'904.70		7'300		889.65	
3091.00 Personalwerbung			500		570.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand Angestellte			100			
3100.00 Büromaterial	196.90		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'900			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	101.00		1'000		171.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	85.00		300		583.85	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			5'500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40.15					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80.80		500		86.67	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	823.98		7'600		6'760.85	
3130.01 Porti					6.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	2'650.10		2'600		2'797.80	
3130.04 Telefon/Internet	236.00		500		296.75	
3130.30 Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	116'424.60		10'000		40'880.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'950.80		10'000		5'401.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	16.05				16.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					443.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'988.10				6'347.85	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	19'505.00		4'000		8'184.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	870.48				327.34	
3170.00 Reisekosten und Spesen	222.10		200		351.46	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	800.00				700.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			700		2'699.69	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'100.35		17'100		17'101.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	44.90		300		46.85	
3612.30 Entschäd. an Gemeinde und Zweckverbände (kum. Angebote) IAZH					3'706.00	
3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	41'272.00		40'000		40'054.00	
3614.30 Entschädigung an öffentliche Unternehmungen IAZH			35'500		3'590.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'054.00				5'053.50
4260.30 Übernahme Überhang-Integrationskosten ab 2022 für Flüchtlinge		11'871.05				48'176.00
4390.00 Übriger Ertrag		4'203.60				4'460.60
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		38'539.90		20'000		32'273.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'155.05		4'300		4'325.45
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		77'352.94		40'000		49'020.21
59 Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis	2'500.00	2'500.00	2'500	2'500	14'500.00	14'500.00
592 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	2'500.00	2'500.00	2'500	2'500	14'500.00	14'500.00
5920 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	2'500.00	2'500.00	2'500	2'500	14'500.00	14'500.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500		14'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'900'120.20	861'450.69	1'875'000	773'800	1'785'428.61	188'540.41
	Nettoergebnis		1'038'669.51		1'101'200		1'596'888.20
61	Strassenverkehr	1'375'238.94	835'800.69	1'334'400	746'800	1'297'512.61	161'652.41
	Nettoergebnis		539'438.25		587'600		1'135'860.20
615	Gemeindestrassen	1'276'091.97	781'907.47	1'221'300	679'500	1'188'814.39	105'943.95
	Nettoergebnis		494'184.50		541'800		1'082'870.44
6150	Gemeindestrassen	1'276'091.97	781'907.47	1'221'300	679'500	1'188'814.39	105'943.95
	Nettoergebnis		494'184.50		541'800		1'082'870.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	122'745.70		133'400		133'178.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'033.90		4'500		3'784.50	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	314.95				243.40	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-195.25				-899.75	
3049.00	Übrige Zulagen	239.25				82.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'003.50		8'900		8'628.25	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-167.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'155.65		15'400		15'988.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'217.25		3'000		3'272.65	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-338.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'345.30		1'500		1'505.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-31.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'917.60		2'400		781.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'530.00		1'900		3'046.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	72.00					
3100.00	Büromaterial	129.35		500		287.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'589.52		36'200		42'873.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00		500		50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	66.00		100		66.00	
3106.00	Medizinisches Material					164.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	380.05		2'000		1'757.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'973.85		9'000		28'163.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'439.80		1'800		1'125.65	
3113.00 Anschaffung Hardware	137.70				394.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					228.20	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	836.30		500		506.79	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'359.90		90'000		92'738.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'217.13		21'000		14'116.85	
3130.01 Porti			100		92.70	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	75.00		1'200		225.00	
3130.04 Telefon/Internet	2'593.25		2'900		2'578.48	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'835.15		3'000		130.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'619.70		1'700		1'620.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	554.00		800		763.50	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	263'154.05		230'000		233'819.85	
3141.01 Winterdienst	81'240.00		65'000		54'084.20	
3141.02 Strassenreinigung	62'083.50		80'000		82'403.25	
3141.03 Strassenbeleuchtung	7'084.20		30'000		10'581.05	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'440.35		25'000		19'540.27	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			500		80.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	37.52		1'000		233.31	
3170.00 Reisekosten und Spesen	150.60		700		227.10	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'360.00					
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	404'322.20		432'500		422'398.06	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'050.00		8'100		8'051.00	
3511.00 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	60'000.00					
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'853.00		2'000		138.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	2'100.00		4'200		300.00	
4200.00 Ersatzabgaben		60'000.00				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'900.10		19'000		33'158.35
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-305.90		500		2'756.65
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		43'320.00		40'000		39'700.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		16'320.33		15'000		14'316.70
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		629'418.94		604'500		
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'454.00		500		5'412.25
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen		3'800.00				10'600.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Strassen, übriges Nettoergebnis	99'146.97	53'893.22 45'253.75	113'100	67'300 45'800	108'698.22	55'708.46 52'989.76
6190	Strassen, übriges Nettoergebnis	99'146.97	53'893.22 45'253.75	113'100	67'300 45'800	108'698.22	55'708.46 52'989.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	17'797.00		17'800		17'002.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	406.45		7'600		1'703.25	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-312.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'129.30		1'700		1'185.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'966.70		2'300		1'859.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	236.50		400		238.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	189.45		300		206.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	245.80		500		100.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	386.70				175.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'584.91		3'000		4'438.25	
3106.00	Medizinisches Material	98.45					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'492.45		2'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	56.90					
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		1'229.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					129.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'022.02		19'100		6'280.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'425.90		7'000		946.85	
3130.04	Telefon/Internet	479.45		500		478.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'238.00		2'200		2'217.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	356.13		1'000		9'829.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'819.41		26'500		29'511.28	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'379.05		1'000		476.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					28.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					920.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	64.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen	15.90				13.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	242.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'326.00		9'100		16'326.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		10'100		13'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'760.00		3'500		3'420.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'480.00		29'000		21'480.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		600.00		2'000		6'650.00
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		4'753.22		1'000		3'657.66
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		18'300.00		31'800		20'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	524'881.26	25'650.00	540'600	27'000	487'916.00	26'888.00
	Nettoergebnis		499'231.26		513'600		461'028.00
621	Bahninfrastruktur	203'637.61		198'900	2'000	184'298.00	
	Nettoergebnis		203'637.61		196'900		184'298.00
6210	Bahninfrastruktur	203'637.61		198'900	2'000	184'298.00	
	Nettoergebnis		203'637.61		196'900		184'298.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	54.20		100		54.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'022.15		19'200		8'306.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	203.26		200		203.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	183'158.00		178'700		175'634.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		700		100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		
622	Regionalverkehr	295'577.00		313'700		275'618.00	
	Nettoergebnis		295'577.00		313'700		275'618.00
6220	Regionalverkehr	295'577.00		313'700		275'618.00	
	Nettoergebnis		295'577.00		313'700		275'618.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	295'577.00		313'700		275'618.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	25'666.65	25'650.00	28'000	25'000	28'000.00	26'888.00
	Nettoergebnis		16.65		3'000		1'112.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	25'666.65	25'650.00	28'000	25'000	28'000.00	26'888.00
	Nettoergebnis		16.65		3'000		1'112.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'666.65		28'000		28'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		92.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		230.00				
4250.00	Verkäufe		25'328.00		25'000		26'888.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'659'663.03	2'357'009.72	2'775'900	2'408'900	3'248'972.93	2'899'963.79
	Nettoergebnis		302'653.31		367'000		349'009.14
71	Wasserversorgung	920'142.05	920'142.05	975'600	975'600	890'309.52	890'309.52
710	Wasserversorgung	920'142.05	920'142.05	975'600	975'600	890'309.52	890'309.52
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	920'142.05	920'142.05	975'600	975'600	890'309.52	890'309.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	179'622.45		212'000		210'401.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'001.15		4'500		2'789.60	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	367.40				146.05	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-117.15				132.65	
3049.00	Übrige Zulagen					18.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'152.70		13'400		13'152.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'192.40		22'600		22'393.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'932.60		5'200		5'080.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'044.25		2'400		2'293.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'888.65		3'900		1'206.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'609.58		3'900		3'824.98	
3100.00	Büromaterial			1'000		1'113.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'117.09		111'500		97'739.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					326.33	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'953.57		1'000		1'926.27	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000.19		48'700		63'777.68	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'197.18		3'700		3'410.03	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'094.80		9'000		10'930.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	36'507.40		30'500		24'922.80	
3130.01 Porti	1'693.00		2'100		1'042.90	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	110.00		200		102.14	
3130.04 Telefon/Internet	2'411.02		2'500		2'435.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'796.42		36'500		40'820.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'977.05		3'100		2'874.44	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'179.50		2'000		1'044.95	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	248'879.53		241'500		220'135.19	
3143.01 Leitungsbrüche	16'534.54		75'000		85'111.88	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'173.85		19'000		17'982.85	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	9'016.41		17'000		22'875.01	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'000		400.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	626.46		600		923.20	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	.05				161.14	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'515.83		3'000		4'079.41	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'919.00		50'700		17'528.16	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	-58.00				-58.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	132'413.95		35'500			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate			200		155.99	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	130.18		900		558.03	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600		1'050.00	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		500		1'100.00	
3930.00 Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	4'000.00		6'600		4'400.00	
3940.10 Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Wasser	2'559.00		2'800			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		930.00		1'900		2'040.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		811'819.45		845'000		765'481.90
4240.10 Benützungsgebühren Eigenverbrauch		51'216.00		45'000		47'698.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'004.60		5'000		16'948.80
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						18'616.82
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'256.00		23'300		28'324.00
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen		15'900.00		42'900		11'200.00
4940.00 Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		13'016.00		12'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	888'230.56	888'230.56	876'900	876'900	1'451'878.66	1'451'878.66
720	Abwasserbeseitigung	888'230.56	888'230.56	876'900	876'900	1'451'878.66	1'451'878.66
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	888'230.56	888'230.56	876'900	876'900	1'451'878.66	1'451'878.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	62'479.05		70'400		67'966.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	60.00				1'352.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	209.95				48.65	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-39.05				344.20	
3049.00	Ubrige Zulagen					6.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'028.60		4'600		4'456.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'628.60		8'300		8'115.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'418.95		1'500		1'479.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	677.35		800		777.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'017.00		1'300		404.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'919.62		3'500		1'773.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17.18		500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		6'000		4'999.87	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			300		152.23	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'487.98		6'000		3'698.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'385.89		6'000		96.89	
3130.01	Porti			1'000		1'192.20	
3130.04	Telefon/Internet			400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'334.03		17'000		9'871.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	707.00		800		709.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	858.20		1'200		783.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					450.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'285.24		130'000		239'859.91	
3143.01	Leitungsbrüche					.01	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'655.25		7'500		26'940.31	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'246.47		4'300		3'970.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	320.00		400		320.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	555.99				3'621.96	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-17'909.00	21'600		-19'768.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'290.00	8'800		7'290.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	71'267.00	21'800		60'823.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK				494'978.55	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	524'198.26	526'400		523'564.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gde		1'600			
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00	600		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500.00	13'600		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500.00	500		500.00	
3940.20	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abwasser	7'931.00	10'200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			1'500		2'550.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		563'346.95	570'000		484'708.45
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		78'369.45	85'000		72'674.70
4250.00	Verkäufe					3'714.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		830.00	2'500		2'496.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		223'518.16	203'300		
4690.00	übriger Transferertrag					882'335.01
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		5'400.00			3'400.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		13'966.00	14'600		
73	Abfallwirtschaft	521'448.83	491'105.93	551'100	529'800	553'158.21
	Nettoergebnis		30'342.90		21'300	24'634.15
730	Abfallwirtschaft	521'448.83	491'105.93	551'100	529'800	553'158.21
	Nettoergebnis		30'342.90		21'300	24'634.15
7300	Abfallwirtschaft	35'832.70	5'489.80	26'000	4'700	30'175.55
	Nettoergebnis		30'342.90		21'300	24'634.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	675.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'542.60		2'500		3'437.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'072.35		200		430.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	145.45		200		145.60
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'276.20		1'000		1'159.90
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	908.35		1'000		1'395.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'538.15		14'500		14'911.90	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'974.60		5'000		5'394.10	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00		1'600		3'300.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'289.80		4'000		4'841.40
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		700		700.00
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	485'616.13	485'616.13	525'100	525'100	522'982.66	522'982.66
3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	74'404.75		84'000		80'825.35	
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	22'643.20		25'300		19'199.80	
3010.02 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich	157.45				389.40	
3010.09 Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-312.40				-4'130.50	
3049.00 Ubrige Zulagen					50.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'832.65		5'200		6'099.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'950.15		10'100		12'486.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'318.40		1'500		2'350.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	981.55		1'000		1'063.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'477.75		1'600		560.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	965.00		500		1'800.00	
3099.00 Ubriger Personalaufwand Angestellte	24.00					
3100.00 Büromaterial			500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'734.42		1'300		1'742.26	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'136.81		2'000		1'962.06	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	497.56		500		473.54	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'842.53		1'000		3'679.34	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	169.08		200		185.60	
3113.00 Anschaffung Hardware			2'500		165.27	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'294.02		4'000		2'354.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	167'673.22		163'500		154'497.28	
3130.01 Porti	1'332.20		1'100		1'400.15	
3130.03 Mitgliederbeiträge/Verbände	557.10		600		600.00	
3130.04 Telefon/Internet	263.84		400		319.14	
3130.05 Abfuhr und Verbrennung	154'352.01		172'000		157'002.03	
3134.00 Sachversicherungsprämien	835.45		900		836.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	109.00		100		109.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'858.83	16'500		4'501.79	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'828.47	3'100		4'835.52	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'642.90	3'600		3'894.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.38	200		20.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	243.20			255.25	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	142.16			593.83	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'896.00	1'900		1'896.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		6'900			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK				48'510.56	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'176.80	5'300		5'217.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'766.05	1'000		1'174.60	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	4'203.60	5'000		4'460.60	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00	600		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500.00	500		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500.00	500		500.00	
3940.30	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abfall		200			
4120.00	Konzessionen			100		100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	206'121.78		205'500		205'140.55
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch	1'050.00		1'200		1'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	40'625.69		64'100		90'466.16
4270.00	Bussen	85.00		4'000		3'452.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	17'463.61		3'400		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	200'915.45		230'000		201'962.85
4706.00	Durchlaufende Beiträge von Organisationen ohne Erwerbszweck	4'203.60		5'000		4'460.60
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	12'500.00		9'500		16'200.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	2'551.00		2'300		
74	Verbauungen	59'242.37	64'900		67'682.08	
	Nettoergebnis			64'900		67'682.08
741	Gewässerverbauungen	59'242.37	64'900		67'682.08	
	Nettoergebnis			64'900		67'682.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	59'242.37		64'900		67'682.08	
	Nettoergebnis		59'242.37		64'900		67'682.08
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			3'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	358.80				643.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	154.15		200		129.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'711.32		1'500			
3130.04	Telefon/Internet	142.25		200		149.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	925.55		1'000		12'403.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'284.85					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	29'666.45		36'000		37'059.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	12'299.00		12'300		12'298.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	8'700.00		10'200		5'000.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	30'523.30	1'632.85	76'000		15'443.20	
	Nettoergebnis		28'890.45		76'000		15'443.20
750	Arten- und Landschaftsschutz	30'523.30	1'632.85	76'000		15'443.20	
	Nettoergebnis		28'890.45		76'000		15'443.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	30'523.30	1'632.85	76'000		15'443.20	
	Nettoergebnis		28'890.45		76'000		15'443.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					103.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'795.20		7'800		2'153.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'269.20		57'500		2'555.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'258.90		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		8'800		6'832.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		1'400		3'800.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'632.85				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	75'636.10	12'668.33	65'800	10'000	102'436.30	5'406.55
	Nettoergebnis		62'967.77		55'800		97'029.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	75'636.10	12'668.33 62'967.77	65'800	10'000 55'800	102'436.30	5'406.55 97'029.75
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	75'636.10	12'668.33 62'967.77	65'800	10'000 55'800	102'436.30	5'406.55 97'029.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden					3'287.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					126.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					9.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.05	
3109.00	Ubriger Material- und Warenaufwand					2'372.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	323.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'640.25		25'500		21'685.65	
3130.01	Porti	9.70				1'438.20	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'000.00		2'600		2'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'543.30		7'700		40'342.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					945.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					323.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	49'119.75		30'000		29'283.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'697.36		6'000		4'009.90
4250.00	Verkäufe		150.00				539.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'820.97				856.80
4630.00	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000		
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	159'244.82	43'230.00 116'014.82	157'700	16'600 141'100	161'899.96	23'845.00 138'054.96
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	159'244.82	43'230.00 116'014.82	157'700	16'600 141'100	161'899.96	23'845.00 138'054.96
7710	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	159'244.82	43'230.00 116'014.82	157'700	16'600 141'100	161'899.96	23'845.00 138'054.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	33'557.50		37'500		35'360.75	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					589.70	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-117.15				1'032.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00						18.95
3050.00			2'200		2'310.30	
3052.00			3'500		3'736.40	
3053.00			874.15		941.15	
3054.00			500		403.20	
3055.00			700		212.20	
3101.00			2'000		1'927.80	
3102.00						
3111.00			1'600		677.50	
3112.00						
3120.00			2'000		2'831.90	
3130.00			77'800		77'507.50	
3134.00			300		246.60	
3143.00			15'000		1'374.80	
3144.00			10'000		29'199.98	
3151.00			500		535.30	
3300.30			1'700		1'668.33	
3300.40			1'400		1'325.00	
3900.00						
3910.00			200			
4240.00		42'530.00		10'000		22'810.00
4260.00		700.00		1'000		35.00
4910.00				5'600		1'000.00
79	Raumordnung	5'195.00	7'900		6'165.00	
	Nettoergebnis			7'900		6'165.00
790	Raumordnung	5'195.00	7'900		6'165.00	
	Nettoergebnis			7'900		6'165.00
7900	Raumordnung	5'195.00	7'900		6'165.00	
	Nettoergebnis			7'900		6'165.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'195.00	7'900		6'165.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	1'794'609.43 573'783.51	2'368'392.94	1'623'700 486'700	2'110'400	1'902'316.25 745'733.88	2'648'050.13
81	Landwirtschaft Nettoergebnis	23'537.55	23'537.55	33'300	33'300	43'284.10	43'284.10
812	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	20'000.00	20'000.00	22'000	22'000	36'557.20	36'557.20
8120	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	20'000.00	20'000.00	22'000	22'000	36'557.20	36'557.20
3130.01	Porti					57.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00		20'000		36'500.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	3'537.55	3'537.55	11'300	11'300	6'726.90	6'726.90
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	3'537.55	3'537.55	11'300	11'300	6'726.90	6'726.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'832.00		4'000		4'614.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300		296.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5.55				13.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		51.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen					150.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00		1'900		1'600.00	
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'749'341.88	1'681'728.54 67'613.34	1'568'200 4'200	1'572'400	1'837'133.40 190'977.98	2'028'111.38
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'749'341.88	1'681'728.54 67'613.34	1'568'200 4'200	1'572'400	1'837'133.40 190'977.98	2'028'111.38

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	779'404.05	520'908.43	813'100	454'400	716'992.60	604'279.45
	Nettoergebnis		258'495.62		358'700		112'713.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	399'459.35		412'400		391'713.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	11'920.30		4'000		6'554.75	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					166.65	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals	-3'233.90				-10'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'582.60		23'600		23'882.90	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten	-197.10				-696.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'469.90		33'300		32'818.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	18'500.55		19'000		19'415.30	
3053.09	Erstattungen von AG-Beiträge UVG					-225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'302.75		4'700		4'165.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse	-33.30				-127.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'799.00		7'500		2'232.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'921.30		8'000		4'018.30	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	666.40		1'000		774.40	
3100.00	Büromaterial	993.55		1'000		791.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'374.25		35'000		31'362.76	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forst Wildschutz/Pflanzen	49'099.39		55'000		58'531.05	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forststrassen	7'972.05		10'000			
3101.20	Betriebs- Verbrauchsmaterial Christbaumverkauf	2'182.70		2'500		2'092.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	353.20		400		421.00	
3106.00	Medizinisches Material			200		186.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'643.76		12'000		40'016.59	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'383.65		9'100		7'647.60	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		861.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'464.10		1'500		1'712.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	673.00		1'300		645.75	
3130.01	Porti	1'130.00				1'125.80	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'184.65		3'700		3'859.65	
3130.04	Telefon/Internet	1'440.00		1'500		1'440.00	
3130.16	Unternehmer Holzerntearbeiten	3'002.35		5'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20 DL Dritter Christbaumverkauf	3'247.50		4'000		3'944.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500		376.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'282.60		4'700		1'181.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'430.00		3'900		3'798.60	
3137.00 Steuern und Abgaben	3'976.65		3'900		3'785.80	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	14'243.55		19'500		7'292.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'936.35		8'000		4'888.75	
3145.00 Unterhalt Wald	43'230.70					
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'033.60		33'000		14'500.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'939.60		8'500		10'162.15	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'997.00		4'000		3'155.60	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'403.00		21'500		21'996.33	
3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	803.00		800		803.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'867.00		42'300		8'866.00	
3900.00 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'184.00		500		5'032.25	
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		1'100		2'700.00	
3940.00 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'875.00		200			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		61.80				
4250.11 Verkauf Stammholz (nicht optiert)		51'620.00		30'000		121'686.50
4250.12 Verkauf Brennholz (nicht optiert)		4'989.75		5'000		5'320.00
4250.13 Verkauf Industrieholz (nicht optiert)				500		
4250.14 Verkauf Hackholz (nicht optiert)		44'292.20		25'000		35'690.00
4250.16 Verkaufserlöse Christbäume (nicht optiert)		22'874.00		25'000		21'163.00
4250.26 Verkaufserlöse Christbäume (steuerbar)		5'540.73		5'000		6'195.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'284.80		5'000		11'525.95
4260.01 Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)		31'115.44		35'000		42'607.86
4260.02 Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)		24'579.01		25'000		35'130.61
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		832.00				
4600.50 Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		2'487.40		1'500		3'026.40
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'169.30		36'000		46'972.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'020.00		5'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'342.00		2'200		1'362.00
4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen		280'700.00		254'200		273'600.00
8204 Forstlicher Nebenbetriebe	969'937.83	1'158'120.11	752'600	1'115'000	1'119'400.40	1'420'111.93
Nettoergebnis	188'182.28		362'400		300'711.53	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'837.68		2'000		1'314.80	
3101.11 Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	426'964.45		300'000		641'694.25	
3101.12 Holzeinkauf Brennholz	9'120.00		12'000		11'810.00	
3101.13 Holzeinkauf Industrieholz			500			
3101.14 Holzeinkauf Hackholz	86'303.70		65'000		68'721.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'082.40		7'500		3'323.10	
3130.02 Betriebskosten					2'654.80	
3130.12 DL Dritter Forst Brennholz	15'017.25		15'000		19'612.15	
3130.14 DL Dritter Forst Hackholz	37'274.45		50'000		44'882.15	
3130.15 DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)	54'338.00		50'000		53'378.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500		1'408.70	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					.05	
3199.00 Ubriger Betriebsaufwand	-10					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	56'300.00					
3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	276'700.00		247'100		270'600.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		341'606.02		375'000		347'750.47
4250.00 Verkäufe		1'700.15		3'000		3'695.60
4250.12 Verkauf Brennholz (nicht optiert)		320.00				
4250.15 Verkauf Hackholz (Eigenverbrauch)		111'834.00		140'000		120'636.00
4250.21 Verkauf Stammholz (steuerbar)		452'804.54		320'000		671'747.61
4250.22 Verkauf Brennholz (steuerbar)		40'435.90		50'000		61'560.45
4250.23 Verkauf Industrieholz (steuerbar)				1'000		
4250.24 Verkauf Hackholz (steuerbar)		95'088.50		106'000		103'464.85
4260.01 Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)		273.15				-5'172.10
4260.02 Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)						-5'508.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		114'057.85		120'000		121'937.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen		2'700.00	2'500	3'000	740.40	3'720.00
	Nettoergebnis	2'700.00		500		2'979.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					740.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						70.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		2'700.00		3'000		3'600.00
83	Jagd und Fischerei		1'318.45		1'400		1'515.00
	Nettoergebnis	1'318.45		1'400		1'515.00	
830	Jagd und Fischerei		1'318.45		1'400		1'515.00
	Nettoergebnis	1'318.45		1'400		1'515.00	
8300	Jagd und Fischerei		1'318.45		1'400		1'515.00
	Nettoergebnis	1'318.45		1'400		1'515.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'318.45		1'400		1'515.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	21'730.00		22'200	800	21'898.75	
	Nettoergebnis		21'730.00		21'400		21'898.75
850	Industrie, Gewerbe, Handel	21'730.00		22'200	800	21'898.75	
	Nettoergebnis		21'730.00		21'400		21'898.75
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'730.00		22'200	800	21'898.75	
	Nettoergebnis		21'730.00		21'400		21'898.75
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	160.00		200		160.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'570.00		22'000		21'738.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				800		
86	Banken und Versicherungen		583'415.95		438'800		519'462.75
	Nettoergebnis	583'415.95		438'800		519'462.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
860	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	583'415.95	583'415.95	438'800	438'800	519'462.75	519'462.75
8600	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	583'415.95	583'415.95	438'800	438'800	519'462.75	519'462.75
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		583'415.95		438'800		519'462.75
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	101'930.00	101'930.00	97'000	97'000	98'961.00	98'961.00
871	Elektrizität Nettoergebnis	101'930.00	101'930.00	97'000	97'000	98'961.00	98'961.00
8710	Elektrizität Nettoergebnis	101'930.00	101'930.00	97'000	97'000	98'961.00	98'961.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		101'930.00		97'000		98'961.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	3'086'966.03 23'714'817.99	26'801'784.02	1'931'100 24'698'900	26'630'000	3'866'280.79 23'540'770.28	27'407'051.07
91	Steuern Nettoergebnis	38'892.90 23'052'824.56	23'091'717.46	60'200 21'888'200	21'948'400	43'218.84 24'725'569.31	24'768'788.15
910	Steuern Nettoergebnis	38'892.90 23'052'824.56	23'091'717.46	60'200 21'888'200	21'948'400	43'218.84 24'725'569.31	24'768'788.15
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	26'783.30 20'869'256.21	20'896'039.51	50'000 20'444'000	20'494'000	32'193.84 21'471'782.21	21'503'976.05
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26'783.30		50'000		32'193.84	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		14'805'330.75		14'490'000		14'777'025.10
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		2'285'201.10		1'284'000		1'646'387.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		69'729.37		40'000		12'597.63
4000.40	Aktive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		165'100.25		250'000		242'675.40
4000.50	Passive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		-536'185.20		-600'000		-375'162.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4000.60	Anrechnung ausl. Quellensteuer natürliche Personen	-17'516.70		-15'000		-16'806.75	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	2'601'630.70		2'625'000		2'697'161.95	
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	-465'851.10		160'500		300'782.20	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen	10'711.34		7'500		36'206.95	
4001.40	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen	30'820.85		50'000		50'955.45	
4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen	-260'907.76		-350'000		-144'543.80	
4002.00	Quellensteuern nat. Personen	248'860.34		200'000		270'377.22	
4008.00	Personensteuern	110'926.49		112'500		111'272.82	
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	1'508'217.90		1'470'000		1'597'007.20	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre	149'079.95		321'000		27'140.90	
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen	102'896.10		350'000		198'215.45	
4010.50	Passive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen	-4'493.25		-30'000		-43'482.30	
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	84'894.60		84'000		81'448.55	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre	4'350.10		5'000		4'507.35	
4011.40	Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen	3'712.25		40'000		32'551.70	
4011.50	Passive Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen	-501.85		-500		-2'485.10	
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	33.28				143.03	
9101	Sondersteuern	12'109.60	2'195'677.95	10'200	1'454'400	11'025.00	3'264'812.10
	Nettoergebnis	2'183'568.35		1'444'200		3'253'787.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	754.60					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'355.00		10'200		11'025.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'136'957.95		1'400'000		3'205'972.10
4033.00	Hundesteuern		58'720.00		54'400		58'840.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'899'888.00		3'834'000		2'207'681.00
	Nettoergebnis	2'899'888.00		3'834'000		2'207'681.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'899'888.00		3'834'000		2'207'681.00
	Nettoergebnis	2'899'888.00		3'834'000		2'207'681.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	2'899'888.00	2'899'888.00	3'834'000	3'834'000	2'207'681.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'899'888.00		3'834'000		1'954'559.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						253'122.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	268'150.59	804'771.76	278'300	839'100	122'111.48	426'412.87
	Nettoergebnis	536'621.17		560'800		304'301.39	
961	Zinsen	73'452.50	164'787.16	87'100	122'600	42'326.45	51'354.92
	Nettoergebnis	91'334.66		35'500		9'028.47	
9610	Zinsen	73'452.50	164'787.16	87'100	122'600	42'326.45	51'354.92
	Nettoergebnis	91'334.66		35'500		9'028.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		696.45		2'000		1'925.20
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		15'566.65		12'400		12'814.80
3499.00	übriger Finanzaufwand		16.35		200		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern		23'521.25		40'000		23'773.75
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern		2'018.80		1'000		3'812.70
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'633.00		31'500		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						56.56
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente					200	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen					40'000	
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern					500	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						34'426.21
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen					200	
4470.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						195.65
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand						50.00
							85'885.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	194'698.09	639'984.60	190'200	716'500	78'808.66	375'057.95
	Nettoergebnis	445'286.51		526'300		296'249.29	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	194'698.09	195'788.05	190'200	180'400	78'808.66	193'864.35
	Nettoergebnis	1'089.96			9'800	115'055.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.		40'137.40		37'000		24'103.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	528.80				39.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'603.10		2'600		1'549.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'463.90		4'400		3'549.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	546.20		600		330.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	437.55		500		270.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	568.70		800		141.90	
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	19'596.44		19'000		5'262.31	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'539.85		5'000		6'196.75	
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte FV	6'125.85		6'500		9'110.50	
3431.20 Anschaffungen Mobilien FV	41'055.60		36'000			
3431.30 Unterhalt Mobilien FV	1'120.00					
3439.10 Ver- und Entsorgung FV	5'522.75		5'000		5'067.85	
3439.20 Steuern und Abgaben FV	2'549.50		2'600		2'549.50	
3439.30 Sachversicherungsprämien FV	417.90		900		879.20	
3439.40 Dienstleistungen Dritter FV	479.45		1'000		1'236.35	
3439.50 Planung und Projektierung Dritter FV	1'505.10					
3439.60 Honorare externe Berater FV					7'654.05	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV					10'866.80	
3940.00 Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	65'500.00		68'300			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'264.25
4430.01 Mietzinsen FV		56'820.00		45'700		56'660.00
4430.02 Baurechtszinsen FV		116'604.40		113'700		113'929.00
4430.03 Pachtzinsen FV		15'723.65		14'000		15'221.90
4432.00 Vergütung für Benützigungen Liegenschaften FV		1'300.00		2'000		1'840.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'340.00		5'000		4'949.20
9639 Gewinne, Verluste und Wertberichtigungen Liegenschaften FV Nettoergebnis	444'196.55	444'196.55	536'100	536'100	181'193.60	181'193.60
4411.40 Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						181'193.60
4443.00 Wertberichtigung Liegenschaften FV Land		425'095.25				
4443.01 Wertberichtigungen Liegenschaften FV Land Baurecht				236'700		
4443.40 Wertberichtigungen Liegenschaften FV Gebäude		19'101.30		299'400		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis			1'000		976.37	
					1'000		976.37
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis			1'000		976.37	
					1'000		976.37
3499.00	übriger Finanzaufwand			1'000		976.37	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis		3'306.80		1'400		4'169.05
		3'306.80		1'400		4'169.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		3'306.80		1'400		4'169.05
		3'306.80		1'400		4'169.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		3'306.80		1'400		4'169.05
		3'306.80		1'400		4'169.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'306.80		1'400		4'169.05
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'779'922.54	2'100.00	1'592'600	7'100	3'700'950.47	
			2'777'822.54		1'585'500		3'700'950.47
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'500'000.00		1'500'000			
			1'500'000.00		1'500'000		
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve Nettoergebnis	1'500'000.00		1'500'000			
			1'500'000.00		1'500'000		
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	1'500'000.00		1'500'000			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'100.00	2'100.00	7'100	7'100		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'100.00	2'100.00	7'100	7'100		
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	2'100.00		7'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag			5'000		
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	2'100.00		2'100		
999	Abschluss	1'277'822.54	85'500		3'700'950.47	
	Nettoergebnis	1'277'822.54		85'500		3'700'950.47
9999	Abschluss	1'277'822.54	85'500		3'700'950.47	
	Nettoergebnis	1'277'822.54		85'500		3'700'950.47
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'277'822.54	85'500		3'700'950.47	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen Abweichungen ab CHF 10'000.- zum Budget

0

Allgemeine Verwaltung Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0210.5200.001 Update Steuersoftware	18'867.75	55'000.00	-36'132.25	Projekt begonnen, längere Umsetzungsdauer geplant. Restkosten, fertig erstellt.
0290.5040.003 Zentrumsgestaltung Gemeindehausplatz (GV 210602)	119'823.50	0.00	119'823.50	

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1610.6300.001 Schiesshang Hünikon, Vasa-Abgeltung	48'000.00	0.00	48'000.00	Letzte Einnahmen, fertig erstellt.
1610.6310.001 Schiesshang Hünikon, Kostenanteil AWEL	56'749.00	0.00	56'749.00	Letzte Einnahmen, fertig erstellt.

2

Bildung
Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2130.5060.001 IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	163'453.65	140'000.00	23'453.65	Tranche 2023 für IT Ersatz ist abgeschlossen.
2170.5040.209 SH Auenrain, Gesamtanierung Klassentrakt 2	17'989.15	100'000.00	-82'010.85	Ausarbeitung Vorprojektes gestartet.
2170.5040.402 TH Drei Linden, Instandstellung (GV 210602)	417'912.19	200'000.00	217'912.19	Restkosten, das Projekt ist fertig erstellt.
2170.5040.404 SH Drei Linden, Ersatz aller Fenster (§)	32'387.19	0.00	32'387.19	Restkosten, das Projekt ist fertig erstellt.
2170.5040.405 SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	21'950.85	200'000.00	-178'049.15	Das Projekt ist in Vorbereitung.
2170.6310.001 Investitionsbeiträge von Kanton	11'270.00	0.00	11'270.00	Förderbeitrag Wärmepumpe Kiga Aesch.
2171.5030.002 Nahwärmeverbund, Erweiter. Zwischenweg - Zürichstr. 29	31'449.35	0.00	31'449.35	Restkosten, das Projekt ist fertig erstellt.
2171.5030.004 Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd	157'417.68	147'000.00	10'417.68	Restkosten, das Projekt ist fertig erstellt.
2171.5030.006 Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse	191'752.13	245'000.00	-53'247.87	Restkosten, das Projekt ist fertig erstellt.
2171.5040.001 Nahwärmeverbund, Ersatz Schubboden Heizung (§)		500'000.00	-500'000.00	Nach Überprüfung wurde der Ersatz zurückgestellt.
2171.6370.000 Anschlussgebühren private Haushalte	212'211.00	150'000.00	62'211.00	Erhöhte Nachfrage nach Nahwärmeenergie.

3

Kultur, Sport und Freizeit
Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3410.5030.002 Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage	0.00	80'000.00	-80'000.00	Noch nicht ausgeführt.
3410.5040.001 Sportanlage Pöschchenriet, Sanierung Fassade (§)	0.00	25'000.00	-25'000.00	Noch nicht gestartet.
3410.6310.000 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	36'000.00	0.00	36'000.00	Sportamt Kanton ZH, Beitrag Pumptrack.
3415.5040.001 Schwimmbad, Umbau altes Badgebäude (GV 291123)	13'000.00	50'000.00	-37'000.00	Planungskosten für Projekt, Ausführung 2024/2025.
3420.5040.001 Umbauten altes SH Hünikon	113'156.35	0.00	113'156.35	Restkosten, Projekt ist fertig gestellt.
3420.5060.001 Videoüberwachung Freizeitanlagen	17'219.80	130'000.00	-112'780.20	Projekt verzögert sich aufgrund technischer Fragen.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150.5010.018 Braalden-/Luegislandstrasse und Rütschen, Sanierung (§)	12'841.75	0.00	12'841.75	Restkosten, Projekt ist fertig gestellt.
6150.5010.021 Seuzachstrasse, Sanierung (§)	109'857.20	95'000.00	14'857.20	Restkosten, Projekt ist fertig gestellt.
6150.5010.022 Im Rütschen / Breitestrasse, Sanierung (§)	0.00	110'000.00	-110'000.00	Projekt noch nicht gestartet.
6150.5010.023 Leigerütistrasse, Sanierung (§)	0.00	160'000.00	-160'000.00	Projektstart erst 2024.
6190.5040.004 Werkgebäude, Renovation (§)	12'374.55	50'000.00	-37'625.45	Planungskosten für Projekt.

7

Umweltschutz und Raumplanung
Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.5030.005 Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz (§)	20'606.03	0.00	20'606.03	Vorprojekt für Leitungsersatz.
7101.5030.008 Wasserleitung Kehlhof - Hühnerloch (§)	31'747.21	0.00	31'747.21	Restkosten, Projekt fertig gestellt.
7101.5030.013 Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)	0.00	320'000.00	-320'000.00	Das Projekt wird nicht ausgeführt.
7101.5030.503 Reservoir Oberhueb, Neubau	41'344.77	300'000.00	-258'655.23	Immer noch in der Planungsphase.
7101.5030.506 Reservoir Ödenhof, Sanierung Brauch- und Löschwasserkant	209'630.51	460'000.00	-250'369.49	Erste Kammer ist saniert, zweit noch im Bau.
7101.5030.507 Reservoir Kehlhof, Sanierung	45'929.62	0.00	45'929.62	Restkosten, alte Rechnung Lieferant.
7101.5030.602 Schutzzonen, Erneuerungen (§)	20'994.52	0.00	20'994.52	Projekt mit Gutachten gestartet.
7101.6370.000 Anschlussgebühren Privathaushalte	19'352.05	150'000.00	-130'647.95	Anschlussgebühren nehmen tendenziell ab.
7201.5030.008 GEP Umsetzung, Sanierung Sofortmassnahmen (§)	0.00	100'000.00	-100'000.00	Keine Sofortmassnahmen GEP umgesetzt 2023
7201.5030.009 GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)	90'717.31	250'000.00	-159'282.69	Etappe 1 Riet ist abgeschlossen.
7201.5290.001 GEP TV-Untersuche (§)	94'002.14	0.00	94'002.14	TV-Untersuche für GEP sind abgeschlossen.
7201.5640.002 ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)	822.19	80'000.00	-79'177.81	Vorprojekt ist erstellt, Umsetzung 2024.

Politische Gemeinde Neftenbach

7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	19'352.05	150'000.00	-130'647.95	Anschlussgebühren nehmen tendenziell ab.
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter	0.00	55'000.00	-55'000.00	Noch nicht ersetzt.

8

Volkswirtschaft Projektstände

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz		
8200.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)	0.00	600'000.00	-600'000.00	Fahrzeuersatz war in F8200 geplant, wird über F8204 abgehandelt.
8204.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)	450'400.00	0.00	450'400.00	Das Fahrzeug ist eingetroffen, die Schlusszahlung erfolgt 2024.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	138'691.25		55'000.00		342'529.85	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	984.40	104'749.00			24'246.10	
2 Bildung	1'386'613.90	223'481.00	1'880'000.00	150'000.00	2'365'189.82	212'024.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	194'685.22	36'000.00	345'000.00		609'854.80	61'285.40
4 Gesundheit						
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	253'614.00		535'000.00		941'566.49	
7 Umweltschutz und Raumordnung	627'685.00	38'704.10	1'630'000.00	300'000.00	2'073'578.57	1'101'679.89
8 Volkswirtschaft	450'400.00		600'000.00			
Total Ausgaben / Einnahmen	3'052'673.77	402'934.10	5'045'000.00	450'000.00	6'356'965.63	1'374'989.29
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	2'649'739.67	0.00	4'595'000.00	0.00	4'981'976.34
Total	3'052'673.77	3'052'673.77	5'045'000.00	5'045'000.00	6'356'965.63	6'356'965.63

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	138'691.25	138'691.25	55'000	55'000	342'529.85	342'529.85
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	138'691.25	138'691.25	55'000	55'000	342'529.85	342'529.85
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	18'867.75	18'867.75	55'000	55'000		
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	18'867.75		55'000			
0210.5200.001	Update Steuersoftware	18'867.75		55'000			
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	119'823.50	119'823.50			342'529.85	342'529.85
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	119'823.50				342'529.85	
0290.5040.003	Zentrumsgestaltung Gemeindehausplatz (GV 210602)	119'823.50				342'529.85	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	984.40	104'749.00			24'246.10	24'246.10
16	Verteidigung Nettoergebnis	984.40	104'749.00			24'246.10	24'246.10
161	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	984.40	104'749.00			24'246.10	24'246.10
1610	Militärische Verteidigung	984.40	104'749.00			24'246.10	
1610.5000.002	Schiesshang Hünikon, Sanierung (§)	984.40				24'246.10	
1610.6300.001	Schiesshang Hünikon, Vasa-Abgeltung		48'000.00				
1610.6310.001	Schiesshang Hünikon, Kostenanteil AWEL		56'749.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'386'613.90	223'481.00	1'880'000	150'000	2'365'189.82	212'024.00
	Nettoergebnis		1'163'132.90		1'730'000		2'153'165.82
21	Obligatorische Schule	1'386'613.90	223'481.00	1'880'000	150'000	2'365'189.82	212'024.00
	Nettoergebnis		1'163'132.90		1'730'000		2'153'165.82
213	Oberstufe	163'453.65		140'000		89'291.45	
	Nettoergebnis		163'453.65		140'000		89'291.45
2130	Oberstufe	163'453.65		140'000		89'291.45	
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	163'453.65		140'000		89'291.45	
217	Schulliegenschaften	1'223'160.25	223'481.00	1'740'000	150'000	2'275'898.37	212'024.00
	Nettoergebnis		999'679.25		1'590'000		2'063'874.37
2170	Schulliegenschaften	732'795.03	11'270.00	740'000		1'719'490.25	
2170.5040.007	SH Ebni, Neuverkabelung Glasfaser	3'130.95				71'580.25	
2170.5040.206	SH Auenrain, Photovoltaik-Anlage (GV 171129)	165'401.45		160'000			
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	17'989.15		100'000			
2170.5040.402	TH Drei Linden, Instandstellung (GV 210602)	417'912.19		200'000		941'569.25	
2170.5040.403	SH Drei Linden, Waschhaus/Scheune Instandstellung	2'134.80				61'542.70	
2170.5040.404	SH Drei Linden, Ersatz aller Fenster (§)	32'387.19				369'058.55	
2170.5040.405	SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	21'950.85		200'000			
2170.5040.501	SH Herrenhaus, Umbauten 2021					95'695.05	
2170.5040.701	Kiga Aesch, Ersatz Oelheizung durch Sole-Wasser WP					180'044.45	
2170.5060.201	SH Auenrain, Instandstellung Geräte Spielplatz	71'888.45		80'000			
2170.6310.001	Investitionsbeiträge von Kanton		11'270.00				
2171.00	Nahwärmeverbund Schule	490'365.22	212'211.00	1'000'000	150'000	556'408.12	212'024.00
2171.5030.001	Nahwärmeverbund, Erweiter. TH 3Linden - Zürichstr. 45a	875.02				2'211.00	
2171.5030.002	Nahwärmeverbund, Erweiter. Zwischenweg - Zürichstr. 29	31'449.35				493'494.98	
2171.5030.003	Nahwärmeverbund, Erweiter. G'dehausweg - Schulstr. 8	4'781.99				50'308.64	
2171.5030.004	Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd	157'417.68		147'000		5'198.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171.5030.005 Nahwärmeverbund, Neuanschluss alte Landi	104'089.05		108'000			
2171.5030.006 Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse	191'752.13		245'000		5'195.50	
2171.5040.001 Nahwärmeverbund, Ersatz Schubboden Heizung (§)			500'000			
2171.6370.000 Anschlussgebühren private Haushalte		212'211.00		150'000		212'024.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	194'685.22	36'000.00	345'000		609'854.80	61'285.40
Nettoergebnis		158'685.22		345'000		548'569.40
31 Kulturerbe	-491.53				363'970.80	
Nettoergebnis	491.53					363'970.80
311 Museen und bildende Kunst	-491.53				363'970.80	
Nettoergebnis	491.53					363'970.80
3110 Museen und bildende Kunst	-491.53				363'970.80	
3110.5040.002 Ortsmuseum Huebstrasse 1, Sanierung (§)					288'289.70	
3110.5290.001 Museum neue Dauerausstellung	-491.53				75'681.10	
34 Sport und Freizeit	195'176.75	36'000.00	345'000		245'884.00	61'285.40
Nettoergebnis		159'176.75		345'000		184'598.60
341 Sport	64'800.60	36'000.00	215'000		245'884.00	61'285.40
Nettoergebnis		28'800.60		215'000		184'598.60
3410 Sport	51'800.60	36'000.00	165'000		185'884.00	61'285.40
3410.5030.001 Pumptrack, Erstellung (GV 210602)	525.00				149'821.35	
3410.5030.002 Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage			80'000			
3410.5040.001 Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)			25'000			
3410.5040.002 Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Flutlichtanlage					36'062.65	
3410.5060.001 Sportanlage Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Installation	51'275.60		60'000			
3410.6310.000 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000.00				
3410.6370.001 Investitionsbeiträge von Privaten						61'285.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3415	Schwimmbad	13'000.00		50'000		60'000.00	
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 291123)	13'000.00		50'000			
3415.5060.001	Badi Spielplatz, Umbau und Erneuerung					60'000.00	
342	Freizeit	130'376.15		130'000			
	Nettoergebnis		130'376.15		130'000		
3420	Freizeit	130'376.15		130'000			
3420.5040.001	Umbauten altes SH Hünikon	113'156.35					
3420.5060.001	Videoüberwachung Freizeitanlagen	17'219.80		130'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	253'614.00		535'000		941'566.49	
	Nettoergebnis		253'614.00		535'000		941'566.49
61	Strassenverkehr	253'614.00		535'000		941'566.49	
	Nettoergebnis		253'614.00		535'000		941'566.49
615	Gemeindestrassen	241'239.45		485'000		775'926.10	
	Nettoergebnis		241'239.45		485'000		775'926.10
6150	Gemeindestrassen	241'239.45		485'000		775'926.10	
6150.5010.008	Unterdorfstrasse, Sanierung (§)	3'400.90				114'853.10	
6150.5010.012	Im Wingert/Leeberen, San. 1.-2. Teil					-45'154.15	
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 010622)	115'139.60		120'000		197'323.85	
6150.5010.018	Brahalden-/Luegislandstrasse und Rütschen, Sanierung (§)	12'841.75				330'851.70	
6150.5010.019	Teggenberg, Sanierung (§)					68'290.20	
6150.5010.020	Hagenbuchstrasse, Sanierung (§)					109'761.40	
6150.5010.021	Seuzachstrasse, Sanierung (§)	109'857.20		95'000			
6150.5010.022	Im Rütschen / Breitstrasse, Sanierung (§)			110'000			
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)			160'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
619	Strassen, übriges Nettoergebnis	12'374.55	12'374.55	50'000	50'000	165'640.39	165'640.39
6190	Strassen, übriges	12'374.55		50'000		165'640.39	
6190.5040.002	Werkhof, Umbau Militärküche zu Räume Feuerwehr					165'640.39	
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)	12'374.55		50'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	627'685.00	38'704.10	1'630'000	300'000	2'073'578.57	1'101'679.89
			588'980.90		1'330'000		971'898.68
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	439'947.45	19'352.05	1'145'000	150'000	238'933.26	185'313.90
			420'595.40		995'000		53'619.36
710	Wasserversorgung Nettoergebnis	439'947.45	19'352.05	1'145'000	150'000	238'933.26	185'313.90
			420'595.40		995'000		53'619.36
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	439'947.45	19'352.05	1'145'000	150'000	238'933.26	185'313.90
7101.5030.005	Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz (§)	20'606.03					
7101.5030.008	Wasserleitung Kehlhof - Hühnerloch (§)	31'747.21				70'852.23	
7101.5030.010	Wasserleitung Unterdorfstrasse (§ mit Fernwärme)	1'020.33				101'124.19	
7101.5030.011	Wasserleitung Kehlhofstrasse, Auflösung Rückstellung					-40'000.00	
7101.5030.012	Wasserleitung Breitestrasse, Auflösung Rückstellung					-30'000.00	
7101.5030.013	Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)			320'000		22'985.24	
7101.5030.014	Installation Netz Notschaltung (§)	68'674.46		65'000			
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau	41'344.77		300'000		17'357.44	
7101.5030.505	Reservoir Chüeni, Kammersanierung (§)					96'614.16	
7101.5030.506	Reservoir Ödenhof, Sanierung Brauch- und Löschwasserkammer (§)	209'630.51		460'000			
7101.5030.507	Reservoir Kehlhof, Sanierung	45'929.62					
7101.5030.602	Schutz zonen, Erneuerungen (§)	20'994.52					
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		19'352.05		150'000		185'313.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	187'737.55	19'352.05	430'000	150'000	1'834'645.31	916'365.99
	Nettoergebnis		168'385.50		280'000		918'279.32
720	Abwasserbeseitigung	187'737.55	19'352.05	430'000	150'000	1'834'645.31	916'365.99
	Nettoergebnis		168'385.50		280'000		918'279.32
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	187'737.55	19'352.05	430'000	150'000	1'834'645.31	916'365.99
7201.5030.003	Huebstrasse (KS 4561-4568), Sanierung					46'057.52	
7201.5030.004	Dättlikonstrasse (KS 2474-3939), Sanierung					-46'057.52	
7201.5030.008	GEP Umsetzung, Sanierung Sofortmassnahmen (§)			100'000			
7201.5030.009	GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)	90'717.31		250'000		26'397.59	
7201.5030.010	GEP Umsetzung Etappe 2 Aesch, Sanierung Einzelschäden (§)	2'195.91					
7201.5060.001	Nissan Cabstar, Fahrzeugersatz (§)					58'322.75	
7201.5290.001	GEP TV-Untersuche (§)	94'002.14				121'279.18	
7201.5540.001	ARA, Beteiligung am Zweckverband					1'617'623.00	
7201.5640.002	ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)	822.19		80'000		11'022.79	
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		19'352.05		150'000		181'078.00
7201.6620.000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden						735'287.99
73	Abfallwirtschaft			55'000			
	Nettoergebnis				55'000		
730	Abfallwirtschaft			55'000			
	Nettoergebnis				55'000		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			55'000			
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter			55'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	450'400.00		600'000			
	Nettoergebnis		450'400.00		600'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	450'400.00	450'400.00	600'000	600'000		
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	450'400.00	450'400.00	600'000	600'000		
8200	Forstwirtschaft			600'000			
8200.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)			600'000			
8204	Forstliche Nebenbetriebe	450'400.00					
8204.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)	450'400.00					
9	FINANZEN Nettoergebnis	402'934.10 2'649'739.67	3'052'673.77	450'000 4'595'000	5'045'000	1'374'989.29 4'981'976.34	6'356'965.63
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	402'934.10 2'649'739.67	3'052'673.77	450'000 4'595'000	5'045'000	1'374'989.29 4'981'976.34	6'356'965.63
999	Abschluss Nettoergebnis	402'934.10 2'649'739.67	3'052'673.77	450'000 4'595'000	5'045'000	1'374'989.29 4'981'976.34	6'356'965.63
9999	Abschluss	402'934.10	3'052'673.77	450'000	5'045'000	1'374'989.29	6'356'965.63
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	402'934.10		450'000		1'374'989.29	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		3'052'673.77		5'045'000		6'356'965.63

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	189'558.50	1'100'000.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	189'558.50	1'100'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	910'441.50	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	1'100'000.00	1'100'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	0.00	0.00	0.00	0.00	1'100'000.00	1'100'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	0.00	0.00	189'558.50 910'441.50	1'100'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	0.00	0.00	189'558.50 910'441.50	1'100'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00		0.00	189'558.50	1'100'000.00
9630.7240.001	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten Gebäude FV					8'364.90	
9630.7740.001	Übertragung Gewinne aus Gebäude in ER					181'193.60	
9630.8040.001	Verkauf von Gebäuden						1'100'000.00
9630.8500.001	Übertragung Grundstück in VV (GV 210602)						
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	910'441.50	910'441.50
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	910'441.50	910'441.50
9999	Abschluss	0.00		0.00		910'441.50	
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV					910'441.50	

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
1	AKTIVEN	58'216'325.50	61'612'237.65
10	Finanzvermögen (FV)	32'961'649.85	35'464'140.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'719'259.75	7'663'339.02
1000	Kasse	9'447.00	12'635.60
10000	Hauptkassen	5'192.65	7'556.45
1000.00	Kasse FIBU	5'192.65	7'556.45
10001	Nebenkassen	2'897.25	2'049.70
1000.10	Kasse Jugendtreff	2'157.25	1'524.70
1000.11	Kasse Museum	740.00	525.00
10002	Kassenvorschüsse	1'357.10	3'029.45
1000.20	Kassen-Stockgelder	1'357.10	3'029.45
1001	Post	571'146.72	1'934'152.12
10010	Post-Geschäftskonten	571'146.72	1'934'152.12
1001.00	Postkonto FIBU	495'764.52	1'838'822.30
1001.01	Postkonto INpoint	6'389.70	13'027.32
1001.02	Postkonto Bargeldverkehr	68'992.50	82'302.50
1002	Bank	5'138'666.03	5'716'551.30
10020	Bankkontokorrente	5'132'874.09	4'708'445.77
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	4'800'288.87	4'675'920.55
1002.01	Bankkontokorrent Raiffeisen	332'585.22	32'525.22

Politische Gemeinde Neftenbach

10021	Weitere Bankkonten	5'791.94	1'008'105.53
1002.10	Anlagesparkonto Raiffeisen	5'791.94	1'008'105.53
101	Forderungen	4'766'580.41	4'207'811.19
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	819'952.45	893'509.70
10100	Forderungen aus Lieferungen + Leistungen	819'934.95	892'246.42
1010.00	Forderungen Sammelkonto ESR	367'525.05	467'673.05
1010.01	Forderungen Sammelkonto manuell	337'931.20	302'463.57
1010.02	Forderungen OMPermission	4'320.00	4'200.00
1010.03	Forderungen Ergänzungsleistungen	93'560.70	105'619.00
1010.04	Forderungen Soziales	11'761.10	6'474.35
1010.06	Forderungen Betriebskosten Steuern	4'836.90	5'816.45
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	17.50	1'263.28
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	17.50	1'263.28
1011	Kontokorrente mit Dritten	396'719.14	377'374.57
10111	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	396'719.14	377'374.57
1011.15	KK Zweckverband Spitex NPD	325'455.05	247'088.06
1011.17	KK SVA Zürich Zusatzleistungen	1'058.29	58'137.81
1011.18	KK KOWU Kehrrichtentsorgung	70'205.80	72'148.70
1012	Steuerforderungen	2'499'146.02	1'792'324.28
10120	Forderungen allgm. Gemeindesteuern	2'499'146.02	1'792'324.28
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'499'146.02	1'788'380.50
1012.01	Forderungen aus Steuerauscheidungen		1'067.70
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern		2'876.08
1013	Anzahlungen an Dritte	5'916.90	12'691.75
10130	Vorauszahlungen an Dritte	5'916.90	12'691.75
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	5'916.90	12'691.75

Politische Gemeinde Neftenbach

1014	Transferforderungen	892'220.63	982'821.50
10141	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	6'078.60	7'543.00
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen (aus 461)	6'078.60	7'543.00
10143	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	886'142.03	975'278.50
1014.30	Transferforderungen Beiträge (aus 463)	886'142.03	975'278.50
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	834.60	400.00
10160	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	834.60	400.00
1016.00	Vorschüsse Schule	834.60	400.00
1019	Übrige Forderungen	151'790.67	148'689.39
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	23'636.14	23'681.65
1019.00	Mietzinsdepot Sozialhilfe	23'636.14	23'681.65
10191	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen		3'500.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		3'500.00
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	128'154.53	121'507.74
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben Wasserwerk ER	23'682.42	23'101.80
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben Wasserwerk IR	11'697.33	25'683.45
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben Abwasser ER	45'259.37	40'665.15
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben Abwasser IR	7'372.22	6'775.62
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben Abfall ER	9'544.97	10'148.85
1019.27	MWST-Vorsteuerguthaben Nahwärme IR	30'598.22	15'132.87
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'000'000.00	5'000'000.00
1023	Festgelder	3'000'000.00	5'000'000.00
10230	Festgeldanlagen	3'000'000.00	5'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	3'000'000.00	5'000'000.00

Politische Gemeinde Neftenbach

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'341'202.24	5'012'505.79
1040	Aktive RA Personalaufwand		5'400.00
10400	Aktive RA Personalaufwand		5'400.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		5'400.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'364.34	13'022.80
10410	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'364.34	13'022.80
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'364.34	13'022.80
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	6'240'579.70	4'971'069.29
10430	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	78'020.70	64'181.29
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	78'020.70	64'181.29
10432	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	6'162'559.00	4'906'888.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	4'155'559.00	2'112'888.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	2'007'000.00	2'794'000.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	3'082.20	23'013.70
10440	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	3'082.20	23'013.70
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	3'082.20	23'013.70
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	48'176.00	
10450	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	48'176.00	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	48'176.00	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	33'180.00	34'860.00
1062	Halb- und Fertigfabrikate	33'180.00	34'860.00
10620	Allgemeiner Haushalt	33'180.00	34'860.00
1062.00	Vorräte unverkauftes Brennholz	33'180.00	34'860.00

108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'101'427.45	13'545'624.00
1080	Grundstücke FV	12'100'028.75	12'525'124.00
10800	Grundstücke FV	10'916'528.75	11'341'624.00
1080.00	Grundstücke FV	10'916'528.75	11'341'624.00
10801	Grundstücke FV mit Baurechten	1'183'500.00	1'183'500.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	1'183'500.00	1'183'500.00
1084	Gebäude FV	1'001'398.70	1'020'500.00
10840	Gebäude FV	1'001'398.70	1'020'500.00
1084.00	Gebäude FV	1'001'398.70	1'020'500.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	25'254'675.65	26'148'097.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'606'275.31	21'516'630.05
1400	Grundstücke VV	1'632'363.20	1'528'598.60
14000	Allgemeiner Haushalt	1'631'915.59	1'528'150.99
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1'631'915.59	1'528'150.99
14001	Eigenwirtschaftsbetriebe	447.61	447.61
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	447.61	447.61
1401	Strassen und Verkehrswege	3'362'268.71	3'199'185.96
14010	Allgemeiner Haushalt	3'362'268.71	3'199'185.96
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'000'810.21	14'242'049.66
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-10'638'541.50	-11'042'863.70

Politische Gemeinde Neftenbach

1402	Wasserbau		438'296.15	425'997.15
14020	Allgemeiner Haushalt		438'296.15	425'997.15
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt		1'949'115.02	1'949'115.02
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt		-1'510'818.87	-1'523'117.87
1403	Übrige Tiefbauten		332'251.85	979'618.89
14030	Allgemeiner Haushalt		636'334.02	865'120.74
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		1'719'849.92	1'972'922.64
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt		-1'083'515.90	-1'107'801.90
14031	Eigenwirtschaftsbetriebe		-304'082.17	114'498.15
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		895'932.66	1'331'522.98
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		-1'200'014.83	-1'217'024.83
1404	Hochbauten		13'926'797.34	13'941'764.15
14040	Allgemeiner Haushalt		13'890'381.34	13'907'244.15
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		66'805'320.29	67'719'576.97
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-52'914'938.95	-53'812'332.82
14041	Eigenwirtschaftsbetriebe		36'416.00	34'520.00
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		392'979.92	392'979.92
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		-356'563.92	-358'459.92
1405	Waldungen		22'513.06	21'710.06
14050	Allgemeiner Haushalt		22'513.06	21'710.06
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt		202'161.05	202'161.05
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt		-179'647.99	-180'450.99
1406	Mobilien VV		598'238.80	1'047'334.25
14060	Allgemeiner Haushalt		547'206.05	1'003'591.50
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt		4'407'036.75	5'144'054.45
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt		-3'859'830.70	-4'140'462.95

14061	Eigenwirtschaftsbetriebe	51'032.75	43'742.75
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	1'628'815.42	1'628'815.42
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'577'782.67	-1'585'072.67
1407	Anlagen im Bau VV	292'161.26	370'978.05
14070	Allgemeiner Haushalt	142'264.95	161'693.30
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	142'264.95	161'693.30
14071	Eigenwirtschaftsbetriebe	149'896.31	209'284.75
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	149'896.31	209'284.75
1409	Übrige Sachanlagen	1'384.94	1'442.94
14090	Allgemeiner Haushalt		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	321'523.60	321'523.60
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-321'523.60	-321'523.60
14091	Eigenwirtschaftsbetriebe	1'384.94	1'442.94
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	65'162.35	65'162.35
1409.19	WB übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-63'777.41	-63'719.41
142	Immaterielle Anlagen	640'495.12	624'959.38
1420	Software	17'100.35	
14200	Allgemeiner Haushalt	17'100.35	
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	95'610.60	95'610.60
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-78'510.25	-95'610.60
1429	Übrige immaterielle Anlagen	623'394.77	624'959.38
14290	Allgemeiner Haushalt	77'858.30	56'687.77
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'855'311.10	1'854'819.57
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-1'777'452.80	-1'798'131.80

14291	Eigenwirtschaftsbetriebe	545'536.47	568'271.61
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'595'761.57	1'689'763.71
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'050'225.10	-1'121'492.10
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'000'918.00	4'000'918.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2'380'295.00	2'380'295.00
14520	Allgemeiner Haushalt	2'380'295.00	2'380'295.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	2'380'295.00	2'380'295.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'617'623.00	1'617'623.00
14541	Eigenwirtschaftsbetriebe	1'617'623.00	1'617'623.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'617'623.00	1'617'623.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	3'000.00	3'000.00
14550	Allgemeiner Haushalt	3'000.00	3'000.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	3'000.00	3'000.00
146	Investitionsbeiträge	6'987.22	5'590.22
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		
14620	Allgemeiner Haushalt		
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	300'000.00	300'000.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-300'000.00	-300'000.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'987.22	5'590.22
14640	Allgemeiner Haushalt	6'987.22	5'590.22
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	82'000.00	82'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-75'012.78	-76'409.78
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen		
14650	Allgemeiner Haushalt		
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	225'000.00	225'000.00
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-225'000.00	-225'000.00

	PASSIVEN	58'216'325.50	61'612'237.65
20	Fremdkapital	12'873'772.87	13'540'430.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'185'644.27	7'892'617.65
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'323'349.07	3'222'648.89
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'323'349.07	3'221'180.89
2000.00	Kreditoren Sammelkonto xml	2'330'934.29	2'179'087.52
2000.01	Kreditoren Sammelkonto manuell	60'626.30	24'698.49
2000.02	Kreditoren Sammelkonto KLIB	62'923.00	33'695.55
2000.03	Kreditoren Sammelkonto Steuern	868'865.48	983'699.33
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		1'468.00
2000.13	Quellensteuerabzüge		1'468.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	110'728.93	131'808.10
	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	110'728.93	131'808.10
2001.11	KK Zweckverband ARA Pfungen	55'597.68	97'940.20
2001.12	KK Zweckverband Erwachsenenschutz W'thur-Land	13'041.95	15'342.10
2001.14	KK Zweckverband Schulpsychologischer Dienst	14'797.85	
2001.16	KK Zweckverband Zivilschutz	27'291.45	18'525.80
2002	Steuern	1'592'185.57	1'539'129.41
20020	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'521'380.73	1'462'462.18
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'521'380.73	1'462'462.18
20021	Verpflichtungen Sondersteuern		94.50
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern		94.50
20022	Steuerschulden MWST	70'804.84	76'572.73
2002.20	MWST Umsatzsteuer Wasserwerk ER	10'376.65	9'049.45
2002.22	MWST Umsatzsteuer Abwasser ER	21'675.70	21'873.15

Politische Gemeinde Neftenbach

2002.24	MWST Umsatzsteuer Abfall ER	9'627.48	8'231.00
2002.26	MWST Umsatzsteuer Forst ER	13'253.85	23'470.30
2002.28	MWST Umsatzsteuer Nahwärmeverbund ER	15'871.16	13'948.83
2004	Transferverbindlichkeiten	561'018.30	539'123.80
20040	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	561'018.30	539'123.80
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	561'018.30	539'123.80
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	8'284.40	6'551.45
20055	Weitere Abrechnungskonten	8'284.40	6'551.45
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	3'960.00	80.80
2005.54	Abrechnungskonto KLIB	4'324.40	6'470.65
2006	Depotgelder und Kautionen	1'590'078.00	2'453'356.00
20061	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'127'078.00	1'853'356.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'127'078.00	1'853'356.00
20063	Baudepositen	463'000.00	600'000.00
2006.30	Baudepositum Wasser	231'500.00	300'000.00
2006.31	Baudepositum Abwasser	231'500.00	300'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	41'821.60	34'683.10
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	35'551.60	31'941.10
20440	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	35'551.60	31'941.10
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	35'551.60	31'941.10
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	6'270.00	2'742.00
20450	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	6'270.00	2'742.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	6'270.00	2'742.00

Politische Gemeinde Neftenbach

205	Kurzfristige Rückstellungen	245'871.30	217'198.85
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	245'871.30	217'198.85
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	245'871.30	217'198.85
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	245'871.30	217'198.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	4'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'500'000.00	4'500'000.00
20640	Langfristige Darlehen	4'500'000.00	4'500'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	4'500'000.00	4'500'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	900'435.70	895'930.70
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	480'681.70	474'076.70
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	480'681.70	474'076.70
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	480'681.70	474'076.70
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdl	419'754.00	421'854.00
20920	Zweckgebundene Zuwendungen	419'754.00	421'854.00
2092.00	Legat Alfred Wening (Schulreisen, Schulexkursionen)	43'373.45	43'590.45
2092.01	Legat Aebersold (wohnen im Alter)	332'601.80	334'265.80
2092.02	Fonds für soziale Zwecke der Fürsorge	43'778.75	43'997.75
29	Eigenkapital	45'342'552.63	48'071'807.35
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'906'213.33	5'797'645.51
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'906'213.33	5'797'645.51
29001	Wasserwerk	2'603'091.59	2'735'505.54
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'603'091.59	2'735'505.54

Politische Gemeinde Neftenbach

29002	Abwasserbeseitigung	2'793'050.07	2'569'531.91
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'793'050.07	2'569'531.91
29003	Abfallwirtschaft	510'071.67	492'608.06
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	510'071.67	492'608.06
291	Fonds im Eigenkapital	30'000.00	90'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital	30'000.00	90'000.00
29100	Fonds im Eigenkapital	30'000.00	90'000.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	30'000.00	90'000.00
294	Reserve		1'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		1'500'000.00
29400	Finanzpolitische Reserve		1'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		1'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	39'406'339.30	40'684'161.84
2990	Jahresergebnis	3'700'950.47	1'277'822.54
29900	Jahresergebnis	3'700'950.47	1'277'822.54
2990.00	Jahresergebnis	3'700'950.47	1'277'822.54
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'705'388.83	39'406'339.30
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'705'388.83	39'406'339.30
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'705'388.83	39'406'339.30