

**Politische Gemeinde
8494 Bauma**



Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	25. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	2. Mai 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Juni 2024
Veröffentlichung	13. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9-10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13-15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17-18
8 Bilanz	19-20
9 Geldflussrechnung	21-22
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	23
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23-24
Organisationseinheiten	25
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	26
Eventualforderungen	27
Anlagenspiegel Finanzvermögen	28
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	29-34
Beteiligungsspiegel	35
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	36
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	37
Rückstellungsspiegel	38
Eigenkapitalnachweis	39
Sonderrechnungen	40-50
Haushaltsgleichgewicht	51-52

	Seite
Finanzkennzahlen	53
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	54
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	55

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	57-73
12	Erfolgsrechnung	74-124
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	125-126
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	127-133
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	134-135
16	Bilanz	136-147

Kontakt

Gemeindeverwaltung Bauma
Dorfstrasse 41
8494 Bauma

Finanzvorstand: Daniel Schmidt

Leiter/in Finanzen: Monika Kühne
Telefon 052 397 70 46
E-Mail finanzen@bauma.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 46'443'654.72 und einem Ertrag von CHF 50'557'129.32 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'113'474.60 ab. Im Vergleich zum Budget ist das um ein CHF 3'938'305.08 höherer Gewinn als geplant. Der Mehrgewinn setzt sich aus Minderaufwänden von CHF 85'038.39 und Mehrerträgen von CHF 4'023'343.47 zusammen.

Die Investitionsrechnung 2023 weist Gesamtinvestitionen netto von CHF 9'308'452.94 auf. Gegenüber dem Budget 2023 sind das CHF 3'370'047.06 weniger als geplant. Das Eigenkapital erhöht sich per 31. Dezember 2023 um den Ertragsüberschuss von CHF 4'166'754.30 und liegt neu bei CHF 24'016'056.67

b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr
Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Bauma schliesst mit einem deutlichen Überschuss von knapp CHF 4.1 Mio ab

Ein Hauptgrund für den hohen Überschuss liegt bei den höheren Steuererträgen. Sowohl die Steuererträge natürlicher Personen (+ CHF 1.0 Mio) wie auch die Grundstückgewinnsteuern (+ CHF 1.2 Mio) waren deutlich höher als budgetiert. Desweiteren sind aufgrund der Verschiebung der im 2023 geplanten Eröffnung des Hallenbads netto rund CHF 0.5 Mio weniger Kosten angefallen. Wegen der notwendigen Neubewertung von Finanzliegenschaften sind zudem Mehrerträge durch die Verbuchung von Wertberichtigungen von ca. CHF 0.6 Mio. entstanden. Den deutlich höheren Kosten im Bereich Gesundheit (+ CHF 0.4 Mio) stehen Minderkosten im Bereich Verkehr sowie Umweltschutz & Raumordnung gegenüber (Total - CHF 0.6 Mio). Nicht zuletzt führte auch die Rekorddividende der ZKB zu einen positiven Effekt von CHF 0.15.

Investitionsrechnung

Die Netto-Gesamtinvestitionen betrugen CHF 9.31 Mio anstatt der vorgesehenen CHF 12.68 Mio. Von den geplanten Investitionen wurden diverse Projekte nicht ausgeführt oder verschoben, davon alleine rund CHF 2.0 Mio für Erschliessungskosten im Bereich Grüntal- / Haselhaldenstrasse. Zudem wurden nicht alle geplanten Beschaffungen (ca. CHF 0.6 Mio) im Bereich Mobilien und Software durchgeführt. Die Investitionskosten für den Umbau des Hallenbads lagen aufgrund der Bauverzögerungen etwas höher als budgetiert.

Bilanz

Die Bilanz zeigt per Ende 2023 gegenüber dem Vorjahr die erwarteten Veränderungen. Das Finanz- und Verwaltungsvermögen ist aufgrund der vielen Investitionstätigkeiten stark gestiegen, vor allem im Bereich der Anlagen im Bau. Die zahlreichen Investitionen haben dank dem hohem Jahresgewinn nur zu einer leicht höheren Verschuldung geführt. Der Verringerung der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten von CHF 1.0 Mio. steht eine Erhöhung der langfristigen Darlehen von CHF 1.9 Mio gegenüber. Das Eigenkapital erhöhte sich von CHF 19.9 Mio auf CHF 24.1 Mio und bei einer Einwohnerzahl von 5'046 erhöhte sich die Nettoschuld von CHF 898 auf CHF 1'022 pro Einwohner

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
Siehe dazu die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung ab **Seite 55**

Antrag des Gemeindevorstands

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

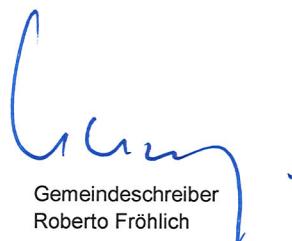
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	46'443'654.72
	Gesamtertrag	Fr.	50'557'129.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'113'474.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'387'489.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	312'008.58
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'075'480.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	241'472.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'500.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-232'972.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	67'115'252.05

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 24'016'056.67**

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Bauma zu genehmigen.

8494 Bauma, 02.05.2024
Gemeindevorstand Bauma


Gemeindepräsident
Andreas Sudler


Gemeindeschreiber
Roberto Fröhlich

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Bauma in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 02.05.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	46'443'654.72
	Gesamtertrag	Fr.	50'557'129.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'113'474.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'387'489.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	312'008.58
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'075'480.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	241'472.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'500.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-232'972.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	67'115'252.05

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 24'016'056.67**

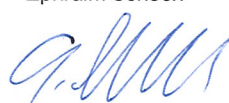
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Bauma finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der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

8494 Bauma, 16.05.2024
Rechnungsprüfungskommission Bauma

Präsident
Paul Scherer



Aktuar
Ephraim Schoch



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Bauma am 10.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

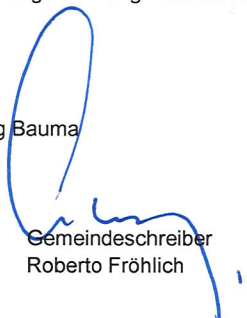
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	46'443'654.72
	Gesamtertrag	Fr.	50'557'129.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'113'474.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'387'489.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	312'008.58
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'075'480.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	241'472.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'500.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-232'972.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	67'115'252.05

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 24'016'056.67**

8494 Bauma, 10.06.2024

Namens der Gemeindeversammlung Bauma


Gemeindepräsident
Andreas Sudler


Gemeindeschreiber
Roberto Fröhlich

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Politischen Gemeinde Bauma

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Bauma (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte 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 eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat 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.

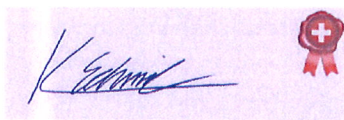
Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 10. Juni 2024

KSC/MWL

Balmer-Etienne AG



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin
(leitende Revisorin)



i. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2023

Vollständigkeitserklärung

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

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

8494 Bauma, 16.05.2024
Gemeindeverwaltung Bauma

Finanzvorsteher
Daniel Schmidt


Leiterin Finanzen
Monika Kühne

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	4'113'474.60	175'169.52	4'113'474.60	175'169.52	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	587'027.08	270'807.07	0.00	0.00	587'027.08	270'807.07
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	357'424.61	662'179.76	0.00	0.00	357'424.61	662'179.76
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'280'244.58	3'734'447.26	1'802'277.37	2'895'118.37	477'967.21	839'328.89
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'712.01	0.00	43'712.01	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	48'794.30	0.00	48'794.30	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'900'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00	1'900'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	8'518'239.36	5'418'244.09	7'810'669.68	4'970'287.89	707'569.68	447'956.20
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'075'480.74	12'298'500.00	7'610'959.97	9'335'500.00	1'464'520.77	2'963'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-557'241.38	-6'880'255.91	199'709.71	-4'365'212.11	-756'951.09	-2'515'043.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	94%	44%	103%	53%	48%	15%

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)	587'027.08	210'807.07	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	195'010.26	531'879.76	16'380.08	34'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	100'378.39	231'642.93	47'655.61	260'330.67	0.00	3'750.00
- 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	687'405.47	442'450.00	-147'354.65	-271'549.09	-16'380.08	-30'550.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	929'584.47	1'123'000.00	115'124.39	1'250'000.00	5'170.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-242'179.00	-680'550.00	-262'479.04	-1'521'549.09	-21'550.08	-30'550.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	74%	39%	-128%	-22%	-317%	

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Spitex		APH Bändler	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	60'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	55'778.62	96'000.00	90'255.65	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	3'000.00	329'933.21	340'605.29
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-55'778.62	-93'000.00	239'677.56	400'605.29
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	30'000.00	414'641.91	560'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-55'778.62	-123'000.00	-174'964.35	-159'394.71
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-310%	58%	72%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	13'863'766.15	13'122'270.00	11'707'701.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'982'102.05	7'975'189.77	6'703'968.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'802'277.37	2'895'118.37	2'068'716.43
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	916'036.67	270'807.07	874'550.65
36	Transferaufwand	19'192'967.91	19'140'566.18	19'069'634.00
37	Durchlaufende Beiträge	64'650.00	0.00	20'000.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>42'821'800.15</i>	<i>43'403'951.39</i>	<i>40'444'571.55</i>
40	Fiskalertrag	17'524'732.27	15'411'300.00	15'889'732.52
41	Regalien und Konzessionen	24'694.50	25'000.00	22'838.00
42	Entgelte	10'990'566.57	10'199'950.00	9'058'044.69
43	Verschiedene Erträge	33'856.41	5'200.00	198'839.64
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	407'188.21	662'179.76	1'003'379.58
46	Transferertrag	19'492'691.38	19'396'879.00	17'906'573.09
47	Durchlaufende Beiträge	101'270.00	0.00	20'000.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>48'574'999.34</i>	<i>45'700'508.76</i>	<i>44'099'407.52</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'753'199.19	2'296'557.37	3'654'835.97
34	Finanzaufwand	1'357'192.99	753'300.00	280'642.23
44	Finanzertrag	1'617'468.40	410'700.00	477'357.77
	Ergebnis aus Finanzierung	260'275.41	-342'600.00	196'715.54
	Operatives Ergebnis	6'013'474.60	1'953'957.37	3'851'551.51
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'900'000.00	1'900'000.00	700'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	121'212.15	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'900'000.00	-1'778'787.85	-700'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'113'474.60	175'169.52	3'151'551.51
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	364'661.58	301'364.94	334'605.49
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	364'661.58	301'364.94	334'605.49
	Total Aufwand	46'443'654.72	46'358'616.33	41'759'819.27
	Total Ertrag	50'557'129.32	46'533'785.85	44'911'370.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	9'200'921.58	12'366'000.00	6'202'667.88
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	157'567.74	470'000.00	263'897.78
54	Darlehen	29'000.00	0.00	657'520.58
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		9'387'489.32	12'836'000.00	7'124'086.24
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	312'008.58	537'500.00	1'689'485.16
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	145'197.80
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		312'008.58	537'500.00	1'834'682.96
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'387'489.32	12'836'000.00	7'124'086.24
Total Investitionseinnahmen		312'008.58	537'500.00	1'834'682.96
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-9'075'480.74	-12'298'500.00	-5'289'403.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	232'972.20	380'000.00	172'066.20
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	8'500.00	0.00	40'000.00
Total Ausgaben		241'472.20	380'000.00	212'066.20
80	Verkauf von Sachanlagen	8'500.00	0.00	40'000.00
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		8'500.00	0.00	40'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		241'472.20	380'000.00	212'066.20
Total Einnahmen		8'500.00	0.00	40'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-232'972.20	-380'000.00	-172'066.20
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'651'674.29	7'890'246.48
101	Forderungen	6'645'506.97	7'625'117.55
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	300'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	287'670.39	83'922.09
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	107'987.25	93'362.70
	Umlaufvermögen	12'692'838.90	15'992'648.82
107	Finanzanlagen	142'150.00	142'150.00
108	Sachanlagen FV	9'060'589.10	9'464'422.20
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	9'202'739.10	9'606'572.20
Total Finanzvermögen		21'895'578.00	25'599'221.02
140	Sachanlagen VV	31'324'969.59	38'500'874.74
142	Immaterielle Anlagen	740'229.17	808'527.39
144	Darlehen	0.00	29'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'157'520.58	2'157'520.58
146	Investitionsbeiträge	25'380.41	20'108.32
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	34'248'099.75	41'516'031.03
Total Verwaltungsvermögen		34'248'099.75	41'516'031.03
Total Aktiven		56'143'677.75	67'115'252.05
* Total Anlagevermögen		43'450'838.85	51'122'603.23

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'564'697.76	12'573'783.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	2'990'779.03
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	927'183.85	1'304'489.72
205	Kurzfristige Rückstellungen	358'381.85	544'146.65
	Kurzfristiges Fremdkapital	12'850'263.46	17'413'198.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'361'829.00	11'259'330.00
208	Langfristige Rückstellungen	12'583.35	1'398.15
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	2'088'637.52	2'082'585.93
	Langfristiges Fremdkapital	13'463'049.87	13'343'314.08
	Total Fremdkapital	26'313'313.33	30'756'512.98
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'897'282.35	6'412'182.40
291	Fonds im Eigenkapital	30'500.00	30'500.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'000'000.00	5'900'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	9'927'782.35	12'342'682.40
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19'902'582.07	24'016'056.67
	Zweckfreies Eigenkapital	19'902'582.07	24'016'056.67
	Total Eigenkapital	29'830'364.42	36'358'739.07
	Total Passiven	56'143'677.75	67'115'252.05

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'113'474.60	3'151'551.51
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'807'549.46	2'112'041.96
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'036'557.28	-2'330'911.67
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	203'748.30	700'190.21
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	14'624.55	-19'706.40
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	161'164.39
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4'613.76	1'003.36
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-170'860.90	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-34'500.00	-40'000.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'593'118.59	2'854'069.31
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	127'305.87	29'447.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	174'579.60	71'825.25
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	508'848.46	-128'828.93
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'900'000.00	700'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		11'205'945.01	7'261'846.29
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-9'387'489.32	-7'124'086.24
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	312'008.58	1'834'682.96
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-9'075'480.74	-5'289'403.28
-	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	250'000.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-8'825'480.74	-5'289'403.28
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-300'000.00	-5'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-4'613.76	-1'003.36
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-403'833.10	-172'066.20
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	170'860.90	0.00

+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	34'500.00	40'000.00
+	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		-503'085.96	-138'069.56
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-9'328'566.70	-5'427'472.84
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	990'779.03	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-102'499.00	-2'102'499.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	56'946.70	57'849.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-584'032.85	584'329.73
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		361'193.88	-1'460'319.67
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		2'238'572.19	374'053.78
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		5'651'674.29	5'277'620.51
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		7'890'246.48	5'651'674.29
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		2'238'572.19	374'053.78

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 Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 2021-114 vom 09.06.2021). 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. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchene Regelungen angewendet

APH Bändler und	Branchenregelung, Aktivierungsgrenze CHF 5'000.00 Einzelgut
Spitex, Bauma	Branchenregelung; Aktivierungsgrenze CHF 20'000 Massengüter

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt, gemäss GR-Beschluss Nr. 2022-169 vom 14.09.2022, 0.75 %. 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:

- Alters- und Pflegeheim Böndler
- Spitex Bauma

Das Alters- und Pflegeheim Böndler sowie die Spitex Bauma verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation. Die Teilrechnungen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'230'810.44	-222'423.89	3'008'386.55
	- aus laufendem Rechnungsjahr	3'207'638.49	-742'400.24	2'465'238.25
	- aus früheren Jahren	23'171.95	519'976.35	543'148.30
	- WB auf Forderungen	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	1'901'117.26	376'700.00	2'277'817.26
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'837'057.96	344'467.72	2'181'525.68
	- Steuern aus früheren Jahren	87'296.58	39'130.57	126'427.15
	- WB auf Steuerforderungen	-23'237.28	-6'898.29	-30'135.57
1070	Aktien und Anteilsscheine	141'150.00	0.00	141'150.00
	Aktien, natürli zürcherland AG (früher: Regionalzentrum PZB AG)	2'000.00	0.00	2'000.00
	Anteilscheine, Alpgenossenschaft Scheidegg	1'000.00	0.00	1'000.00
	Aktien, Abraxas Informatik AG, St. Gallen	20'000.00	0.00	20'000.00
	Aktien, Fagus Suisse SA	3'150.00	0.00	3'150.00
	Aktien, Wärmeverbund Bauma AG	110'000.00	0.00	110'000.00
	Anteilscheine Genossenschaft Bachtel-Kulm	5'000.00	0.00	5'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	1'000.00	0.00	1'000.00
	Obligation, Alpgenossenschaft Scheidegg	1'000.00	0.00	1'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
FC Bauma	Darlehen	2018		558'000.00		Eintrag im Grundbuch	

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

	Anschaffungskosten									
	Stand per	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per	Wertberich- tigungen (-)	Wert- aufholungen (+)	Abgänge (+)	Umgliederungen	Buchwert
	01.01.2023				01.01.2023					31.12.2023
Finanzanlagen FV										
1070 Aktien und Anteilscheine	141'150.00	0.00	0.00	0.00	141'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141'150.00
1071 Verzinssliche Anlagen	1'000.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00
Total Finanzanlagen FV	142'150.00	0.00	0.00	0.00	142'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142'150.00
Sachanlagen FV										
1080 Grundstücke FV	4'708'557.70	0.00	0.00	2'508'408.20	7'216'965.90	-393'500.00	1'100'372.05	0.00	-537'511.15	7'386'326.80
1084 Gebäude FV	4'180'000.00	0.00	0.00	-2'103'404.60	2'076'595.40	-620'711.15	84'700.00	0.00	537'511.15	2'078'095.40
1086 Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087 Anlagen im Bau FV	172'031.40	232'972.20	0.00	-405'003.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089 Übrige Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen FV	9'060'589.10	232'972.20	0.00	0.00	9'293'561.30	-1'014'211.15	1'185'072.05	0.00	0.00	9'464'422.20
Total Sachanlagen FV	9'202'739.10	232'972.20	0.00	0.00	9'435'711.30	-1'014'211.15	1'185'072.05	0.00	0.00	9'606'572.20

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungskosten		Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Kumulierte Abschreibungen		Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)			Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen					
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	11'017.51	0.00	0.00	11'017.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'017.51
1401 Strassen / Verkehrswege	14'040'246.86	0.00	43'177.88	14'083'424.74	-10'987'202.52	-279'886.46	0.00	0.00	0.00	-11'267'088.98	2'816'335.76
1402 Wasserbau	3'638'019.42	142'418.00	0.00	3'780'437.42	-2'889'884.88	-25'468.92	0.00	0.00	0.00	-2'915'353.80	865'083.62
1403 Übrige Tiefbauten	9'935'531.52	-23'235.65	-49'812.83	9'862'483.04	-7'495'401.59	-158'199.69	0.00	0.00	0.00	-7'653'601.28	2'208'881.76
1404 Hochbauten	59'810'684.51	0.50	606'352.63	60'417'037.64	-43'038'131.44	-932'898.30	0.00	0.00	0.00	-43'971'029.74	16'446'007.90
1405 Waldungen	298'500.00	0.00	0.00	298'500.00	-22'387.50	-7'462.50	0.00	0.00	0.00	-29'850.00	268'650.00
1406 Mobilien VV	5'056'884.00	0.00	390'266.40	5'447'150.40	-4'214'372.17	-309'091.98	0.00	0.00	95'741.70	-4'427'722.45	1'019'427.95
1407 Anlagen im Bau VV	7'181'465.87	8'769'730.15	-1'085'725.78	14'865'470.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'865'470.24
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV	99'972'349.69	8'888'913.00	-95'741.70	108'765'520.99	-68'647'380.10	-1'713'007.85	0.00	0.00	95'741.70	-70'264'646.25	38'500'874.74
Immaterielle Anlagen											
1420 Allgemeiner Haushalt	400'043.96	0.00	58'266.95	458'310.91	-334'437.09	-39'089.38	0.00	0.00	0.00	-373'526.47	84'784.44
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	536'920.80	157'567.74	-58'266.95	636'221.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	636'221.59
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'300'321.06	0.00	0.00	1'300'321.06	-1'162'619.56	-50'180.14	0.00	0.00	0.00	-1'212'799.70	87'521.36
Total Immaterielle Anlagen	2'237'285.82	157'567.74	0.00	2'394'853.56	-1'497'056.65	-89'269.52	0.00	0.00	0.00	-1'586'326.17	808'527.39
Darlehen											
1445 Darlehen an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446 Darlehen an private Organsiationen c	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'000.00
Total Darlehen	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Ge	657'520.58	0.00	0.00	657'520.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	657'520.58
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unterne	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	2'157'520.58	0.00	0.00	2'157'520.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'157'520.58
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und I	1'390.55	0.00	0.00	1'390.55	-1'390.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'390.55	0.00
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u	136'117.67	0.00	0.00	136'117.67	-132'197.74	-979.99	0.00	0.00	0.00	-133'177.73	2'939.94
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Un	204'508.55	0.00	0.00	204'508.55	-204'508.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-204'508.55	0.00
1465 Investitionsbeiträge an private Untern	178'513.50	0.00	0.00	178'513.50	-157'053.02	-4'292.10	0.00	0.00	0.00	-161'345.12	17'168.38
Total Investitionsbeiträge	520'530.27	0.00	0.00	520'530.27	-495'149.86	-5'272.09	0.00	0.00	0.00	-500'421.95	20'108.32
Gesamttotal	104'887'686.36	9'075'480.74	-95'741.70	113'867'425.40	-70'639'586.61	-1'807'549.46	0.00	0.00	95'741.70	-72'351'394.37	41'516'031.03

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungskosten			Umgliederungen	Kumulierte Abschreibungen			Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.2023		Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen				
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	11'017.51	0.00	0.00	11'017.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'017.51
1401 Strassen / Verkehrswege	14'040'246.86	0.00	43'177.88	14'083'424.74	-10'987'202.52	-279'886.46	0.00	0.00	0.00	-11'267'088.98	2'816'335.76
1402 Wasserbau	3'638'019.42	142'418.00	0.00	3'780'437.42	-2'889'884.88	-25'468.92	0.00	0.00	0.00	-2'915'353.80	865'083.62
1403 Übrige Tiefbauten	2'096'074.07	0.00	0.00	2'096'074.07	-1'511'208.53	-52'546.26	0.00	0.00	0.00	-1'563'754.79	532'319.28
1404 Hochbauten	49'138'791.42	0.00	278'543.27	49'417'334.69	-38'924'886.76	-655'318.11	0.00	0.00	0.00	-39'580'204.87	9'837'129.82
1405 Waldungen	298'500.00	0.00	0.00	298'500.00	-22'387.50	-7'462.50	0.00	0.00	0.00	-29'850.00	268'650.00
1406 Mobilien VV	3'517'412.52	0.00	367'136.65	3'884'549.17	-2'812'822.44	-259'476.59	0.00	0.00	95'741.70	-2'976'557.33	907'991.84
1407 Anlagen im Bau VV	4'768'355.60	7'375'915.30	-784'599.50	11'359'671.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'359'671.40
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV	77'508'417.40	7'518'333.30	-95'741.70	84'931'009.00	-57'148'392.63	-1'280'158.84	0.00	0.00	95'741.70	-58'332'809.77	26'598'199.23
Immaterielle Anlagen											
1420 Allgemeiner Haushalt	213'527.85	0.00	0.00	213'527.85	-204'221.45	-9'306.40	0.00	0.00	0.00	-213'527.85	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	213'996.55	73'966.67	0.00	287'963.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	287'963.22
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'094'364.17	0.00	0.00	1'094'364.17	-993'332.58	-35'824.91	0.00	0.00	0.00	-1'029'157.49	65'206.68
Total Immaterielle Anlagen	1'521'888.57	73'966.67	0.00	1'595'855.24	-1'197'554.03	-45'131.31	0.00	0.00	0.00	-1'242'685.34	353'169.90
Darlehen											
1445 Darlehen an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446 Darlehen an private Organsiationen c	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'000.00
Total Darlehen	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Ge	14'343.00	0.00	0.00	14'343.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'343.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unterne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	14'343.00	0.00	0.00	14'343.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'343.00
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und I	1'390.55	0.00	0.00	1'390.55	-1'390.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'390.55	0.00
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u	52'461.75	0.00	0.00	52'461.75	-52'461.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-52'461.75	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Un	204'508.55	0.00	0.00	204'508.55	-204'508.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-204'508.55	0.00
1465 Investitionsbeiträge an private Untern	178'513.50	0.00	0.00	178'513.50	-157'053.02	-4'292.10	0.00	0.00	0.00	-161'345.12	17'168.38
Total Investitionsbeiträge	436'874.35	0.00	0.00	436'874.35	-415'413.87	-4'292.10	0.00	0.00	0.00	-419'705.97	17'168.38
Gesamttotal	79'481'523.32	7'621'299.97	-95'741.70	87'007'081.59	-58'761'360.53	-1'329'582.25	0.00	0.00	95'741.70	-59'995'201.08	27'011'880.51

Aus technischen Gründen lassen sich die die Buchwerte per 31.12.2023 für die Anlagen im Bau nicht mit der Bilanz abstimmen. Zwischen dem allg. Haushalt und dem Wasser existiert eine Verschiebung von CHF 327'058.07.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Wasser											
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	7'027'059.07	-16'486.35	-43'086.96	6'967'485.76	-5'745'579.17	-88'557.17	0.00	0.00	0.00	-5'834'136.34	1'133'349.42
1404 Hochbauten	28'053.60			28'053.60	-28'053.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-28'053.60	0.00
1406 Mobilien VV	359'765.86			359'765.86	-316'078.96	-7'281.15	0.00	0.00	0.00	-323'360.11	36'405.75
1407 Anlagen im Bau VV	2'299'896.74	946'070.82	43'086.96	3'289'054.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'289'054.52
Total Sachanlagen VV	9'714'775.27	929'584.47	0.00	10'644'359.74	-6'089'711.73	-95'838.32	0.00	0.00	0.00	-6'185'550.05	4'458'809.69
Immaterielle Anlagen											
1420 Allgemeiner Haushalt	64'670.01	0.00	0.00	64'670.01	-12'934.01	-12'934.00	0.00	0.00	0.00	-25'868.01	38'802.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	38'595.32	0.00	0.00	38'595.32	-34'092.29	-1'282.77	0.00	0.00	0.00	-35'375.06	3'220.26
Total Immaterielle Anlagen	103'265.33	0.00	0.00	103'265.33	-47'026.30	-14'216.77	0.00	0.00	0.00	-61'243.07	42'022.26
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbän	643'177.58	0.00	0.00	643'177.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	643'177.58
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	643'177.58	0.00	0.00	643'177.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	643'177.58
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweck	79'687.83		0.00	79'687.83	-75'767.90	-979.99	0.00	0.00	0.00	-76'747.89	2'939.94
Total Investitionsbeiträge	79'687.83	0.00	0.00	79'687.83	-75'767.90	-979.99	0.00	0.00	0.00	-76'747.89	2'939.94
Gesamttotal	10'540'906.01	929'584.47	0.00	11'470'490.48	-6'212'505.93	-111'035.08	0.00	0.00	0.00	-6'323'541.01	5'146'949.47

Aus technischen Gründen lassen sich die die Buchwerte per 31.12.2023 für die Anlagen im Bau nicht mit der Bilanz abstimmen. Zwischen dem allg. Haushalt und dem Wasser existiert eine Verschiebung von CHF 327'058.07.

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungskosten		Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Kumulierte Abschreibungen			Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)			Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen				
Abwasser											
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	812'398.38	-6'749.30	-6'725.87	798'923.21	-238'613.89	-17'096.26	0.00	0.00	0.00	-255'710.15	543'213.06
1406 Mobilien VV	54'641.65	0.00	0.00	54'641.65	-44'106.25	-6'830.20	0.00	0.00	0.00	-50'936.45	3'705.20
1407 Anlagen im Bau VV	105'062.95	96'539.57	6'725.87	208'328.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208'328.39
Total Sachanlagen VV	972'102.98	89'790.27	0.00	1'061'893.25	-282'720.14	-23'926.46	0.00	0.00	0.00	-306'646.60	755'246.65
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	322'924.25	25'334.12	0.00	348'258.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348'258.37
1429 Übrige immaterielle Anlagen	167'361.57	0.00	0.00	167'361.57	-135'194.69	-13'072.46	0.00	0.00	0.00	-148'267.15	19'094.42
Total Immaterielle Anlagen	490'285.82	25'334.12	0.00	515'619.94	-135'194.69	-13'072.46	0.00	0.00	0.00	-148'267.15	367'352.79
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindefzweck	3'968.09	0.00	0.00	3'968.09	-3'968.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'968.09	0.00
Total Investitionsbeiträge	3'968.09	0.00	0.00	3'968.09	-3'968.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'968.09	0.00
Gesamttotal	2'966'356.89	115'124.39	0.00	3'081'481.28	-421'882.92	-36'998.92	0.00	0.00	0.00	-458'881.84	2'622'599.44

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungskosten		Umgliederungen	Kumulierte Abschreibungen		Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)		Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023						
Abfall											
Sachanlagen VV											
1404 Hochbauten	237'987.40	0.00	0.00	237'987.40	-237'987.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-237'987.40	0.00
1406 Mobilien VV	14'314.50	0.00	0.00	14'314.50	-14'314.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'314.50	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	5'170.00	-5'170.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV	257'471.90	-5'170.00	0.00	252'301.90	-252'301.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-252'301.90	0.00
Gesamttotal	257'471.90	-5'170.00	0.00	252'301.90	-252'301.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-252'301.90	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert
	Stand per	Zugänge (+)	Umgliederungen	Stand per	Stand per	Planmässige	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per		per 31.12.23
APH Bändler	01.01.2023	Abgänge (-)		31.12.2023	01.01.2023	Abschreibungen	Abschreibungen			31.12.2023		
							Wertberichtigungen					
Sachanlagen VV												
1404 Hochbauten	10'405'852.09	0.50	327'809.36	10'733'661.95	-3'847'203.68	-277'580.19		0.00	0.00	0.00	-4'124'783.87	6'608'878.08
1406 Mobilien VV	1'110'749.47	0.00	23'129.75	1'133'879.22	-1'027'050.02	-35'504.04		0.00	0.00	0.00	-1'062'554.06	71'325.16
1407 Anlagen im Bau VV	2'980.55	356'374.46	-350'939.11	8'415.90	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	8'415.90
Total Sachanlagen VV	11'519'582.11	356'374.96	0.00	11'875'957.07	-4'874'253.70	-313'084.23		0.00	0.00	0.00	-5'187'337.93	6'688'619.14
Immaterielle Anlagen												
1420 Allgemeiner Haushalt	121'846.10	0.00	58'266.95	180'113.05	-117'281.63	-16'848.98		0.00	0.00	0.00	-134'130.61	45'982.44
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	58'266.95	-58'266.95	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	121'846.10	58'266.95	0.00	180'113.05	-117'281.63	-16'848.98		0.00	0.00	0.00	-134'130.61	45'982.44
Gesamttotal	11'641'428.21	414'641.91	0.00	12'056'070.12	-4'991'535.33	-329'933.21		0.00	0.00	0.00	-5'321'468.54	6'734'601.58

Beim APH Bändler gelten folgende abweichende Aktivierungsgrenzen und Abschreibungen gegenüber der Politischen Gemeinde Bauma:

Investitionen Einzelgut ab CHF 5'000.00 Investitionen Massengüter ab CHF 20'000.00

abweichende Abschreibungsdauer:

Mobilien 10 Jahre

Software 4 Jahre

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Beiträge an Zivilgutsverwaltung Bauma									keine	11'600.00	0.00
GZO AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	Swiss GAAP FER		Sicherstellung der spitalmedizinischen Grundversorgung im ZO	12'000'000.00	4.977%			keine	597'240.00	0.00
ZürichHolz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft			Holzhandel	2'120'000.00	0.02%			keine	500.00	0.00
Dotationskapital GA RAT	gemeinsame Anstalt	HRM2		Abwasserentsorgung Tösstal	10'100'000.00	1/7			keine	1'500'000.00	1'500'000.00
Zweckverband Zivilschutz Tösstal	Zweckverband	HRM2		regional tätige Zivilschutzorganisation					keine	14'343.00	14'343.00
Zweckverband Gruppenwasserversz	Zweckverband	HRM2		regional tätige Wasserversorgung		43.06%			keine	643'177.58	643'177.58
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											2'157'520.58

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Schweizer Bibliotheksdienst Bern	Genossenschaft			Förderung des Bibliothek- wesens		1 Anteilschein à nom. Fr. 500			keine	500.00	0.00
Gen. zur Erhaltung und Schaffung von Wohnraum in der Gde Sternenbergr	Genossenschaft			Massnahmen gegen die Entvölkerung und Schaffung günstiger Wohnraum		2 AS à nom. Fr. 600 1 AS à nom. Fr. 300 10 AS à nom. Fr. 1'000			keine	11'500.00	0.00
Gen. Theater für den Kanton Zürich, Winterthur	Genossenschaft			Betrieb eines mobilen Berufstheaters		3 AS à nom. Fr. 900 1 AS à nom. Fr. 300			keine	3'000.00	0.00
Sozialdienst des Bezirks Pfäffikon	Zweckverband	HRM2		Fürsorge und Vormundschaft			1/11				
PZO Planungsgruppe Zürcher Oberland	Zweckverband	HRM2		Regionalplanung			1/23		Vorschuss aufgrund des Voranschlags		
SPD Schulpsychologischer Dienst des Bezirks Pfäffikon	Zweckverband	HRM2		Schule			1/13				
Gruppenwasserversorgung Tösstal	Zweckverband	HRM2		Wasserversorgung			1/5				
KEZO Kehrichtverwertung Zürcher Oberland, Hinwil	Zweckverband	HRM2		Kehrichtverwertung			1/37				
Zweckverband Zivilschutz Tösstal	Zweckverband	HRM2		Zivilschutzorganisation			1/5		Haftung im Rahmen des Kostenverteilens		
Reg. Kadaver-Annahmestelle ARA Fehraltorf-Russikon	Anschlussvertrag an Zweckverband	HRM2		Kadaverentsorgung			1/13				

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung		Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				2'990'779.03
	Geld in Transit zG Postkonto		0.00	990'779.03	990'779.03
	ZKB Fester Vorschuss		2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Suva 08.09.2014 - 08.09.2023	1.03%	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Suva 08.09.2014 - 06.09.2024	1.15%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				11'259'330.00
	Investitionshilfedarlehen SH Wellenau, FCB, Neubau, - 31.01.2028	0%	214'000.00	-129'000.00	85'000.00
	Investitionshilfedarlehen APH Böndler - 2028	0%	0.00	98'000.00	98'000.00
	Investitionshilfedarlehen GWVT, Anteil Bauma - 2025	0%	18'091.00	-6'032.00	12'059.00
	Investitionshilfedarlehen GWVT, Anteil Sternenberg - 2025	0%	78'958.00	-26'317.00	52'641.00
	Wohnbaudarlehen Folio 621726 - 2024	0%	50'780.00	-39'150.00	11'630.00
	Pensionskasse Post 23.12.16 - 23.12.2026	0.40%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	Pensionskasse Post 23.12.16 - 23.12.2036	0.87%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	Suva 08.09.2014 - 06.09.2024	1.15%	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Suva 29.07.2015 - 29.07.2025	0.83%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	Darlehen ZKB bis 2031	2.00%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:				
	1 bis 2 Jahre		5'147'829.00	-2'071'499.00	3'076'330.00
	2 bis 5 Jahre		3'214'000.00	-31'000.00	3'183'000.00
	über 5 Jahre		3'000'000.00	2'000'000.00	5'000'000.00
	Total				11'259'330.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				0.53%

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.)							
Bibliothekverein	Fr. 7.00 pro Einwohner ab 2010						34'447.00
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK. Ausgleichspflicht eines anfälligen versicherungs- technischen Fehlbetrags bei Vertragsauflösung (§76). Deckungsgrad 102.9% per 31.12.2023				Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich	Eventualverpflichtung von 0.0% per 31.12.2023 Fr. 0.00	1'191'411.95
Baudirektion Kanton Zürich ALN Amt für Landschaft und Natur	Öffentlich-rechtlicher Darlehensvertrag zwischen der Schweizerischen Eidgenossenschaft und dem Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal, Wila				Kanton Zürich	Anteil Bauma = 6.58% während der ganzen Dauer unverzinslich nominal Fr. 90'475.00	6'032.00
Baudirektion Kanton Zürich ALN Amt für Landschaft und Natur	Öffentlich-rechtlicher Darlehensvertrag zwischen der Schweizerischen Eidgenossenschaft und dem Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal, Wila				Kanton Zürich	Anteil Sternenbergr = 28.71% während der ganzen Dauer unverzinslich nominal Fr. 394'762.00	39'150.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Alter Landi ehem. Tankstelle	Kat. Nr. 3240				Polit. Gemeinde Bauma	Altlastenverdachtskataster	0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	358'381.85	185'764.80	0.00	0.00	0.00	544'146.65	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		358'381.85	185'764.80	0.00	0.00	0.00	544'146.65	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Abgrenzung Ferien + Mehrstunden		544'146.65
Total kurzfristige Rückstellungen			544'146.65

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																6'412'182.40
Wasserwerk	3'993'949.88		587'027.08													4'580'976.96
Abwasserbeseitigung	1'494'929.18			-195'010.26												1'299'918.92
Abfallwirtschaft	3'479.01			-16'380.08												-12'901.07
Spitex Bauma	0.00	285'297.58		-55'778.62												229'518.96
APH Bändler	404'924.28			-90'255.65												314'668.63
2910 Fonds im Eigenkapital																30'500.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	30'500.00				0.00	0.00										30'500.00
Forstreservfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
...	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A							0.00	0.00								0.00
...	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																5'900'000.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
allgemeiner Haushalt (Hallenbad)	4'000'000.00								0.00	0.00						4'000'000.00
Allgemeiner Haushalt (Werkhof)	0.00						1'900'000.00	0.00								1'900'000.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													4'113'474.60	0.00	4'113'474.60
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	19'902'582.07															19'902'582.07
Total	29'830'364.42	285'297.58	587'027.08	-357'424.61	0.00	0.00	0.00	0.00	1'900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'113'474.60	0.00	36'358'739.07

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Lagat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Hans-Trachsler-Fonds (2092.00)
Zweck	Unterstützung von gemeinnützigen/kulturellen Institutionen, Projekten, Veranstaltungen und von Hilfsaktionen sowie von in Not geratenen Personen

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	1'352'018.55		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		10'140.15
	Übrige Erträge		0.00		0.00
Aufwand		Div. Vergabungen gem. Beschluss und sep. Liste	28'700.00	28'700.00	
Total Aufwand / Ertrag				28'700.00	10'140.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-18'559.85

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		1'352'018.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-18'559.85
Vermögen Ende Rechnungsjahr		1'333'458.70

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			1'333'458.70
Total		0.00	1'333'458.70

Sonderrechnungen

Art	Legat
Bezeichnung, Konto	Gertrud Scheuchzer (2092.01)
Zweck	Für Alterssiedlung Dorf-Mitti, zur Reduktion d. Schuld od. für Investitionen

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	378'545.45		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		2'839.10
	Übrige Erträge	-			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'839.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'839.10

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	378'545.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'839.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr	381'384.55

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		381'384.55
Total	0.00	381'384.55

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Sternenberger Schulfonds (2092.02)
Zweck Besondere Auslagen für schulische Zwecke (früher Reise- und Kulturförderungsfonds)

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	38'275.20		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		287.05
	Übrige Erträge	-			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	287.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					287.05

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	38'275.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	287.05
Vermögen Ende Rechnungsjahr	38'562.25

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		38'562.25
Total	0.00	38'562.25

Sonderrechnungen

Art Schenkung
Bezeichnung, Konto Grillstelle Nachlass Bürge (2092.04)
Zweck Bau einer Grillstelle

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	51'670.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		387.55
	Übrige Erträge	-			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	387.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					387.55

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		51'670.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		387.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr		52'058.05

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			52'058.05
Total		0.00	52'058.05

Sonderrechnungen

Art	Schenkung
Bezeichnung, Konto	Nothilfe Brand "unterer Wolfsberg" (2092.05)
Zweck	finanzielle Unterstützung der Brandopfer des unteren Wolfsberges

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	110'099.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		825.75
	Übrige Erträge	-			200.00
Aufwand				12'000.00	
Total Aufwand / Ertrag				12'000.00	1'025.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-10'974.25

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	110'099.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-10'974.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr	99'125.50

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		99'125.50
Total	0.00	99'125.50

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	touristische Projekte Sternenberg (Heiri Keller) (2092.06)
Zweck	Umsetzung von touristischen Projekten in Sternenberg

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2'115.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		15.85
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	15.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					15.85

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	2'115.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	15.85
Vermögen Ende Rechnungsjahr	2'131.60

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		2'131.60
Total	0.00	2'131.60

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendenkonto Personal (2092.56)
Zweck	Altersheim Böndler

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	13'045.65		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		97.85
	Übrige Erträge	div. Spenden			10'196.41
Aufwand		div. Entnahmen		5'220.25	
Total Aufwand / Ertrag				5'220.25	10'294.26
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					5'074.01

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	13'045.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	5'074.01
Vermögen Ende Rechnungsjahr	18'119.66

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		18'119.66
Total	0.00	18'119.66

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Reisekasse APH Bändler (2092.57)
Zweck Altersheim Bändler

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	4'618.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		34.65
Aufwand	Ausflug Bewohner			880.00	
Total Aufwand / Ertrag				880.00	34.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-845.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		4'618.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-845.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		3'773.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			3'773.00
Total		0.00	3'773.00

Sonderrechnungen

Art	Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendenkonto für spezielle Anschaffungen APH Bändler (2092.59)
Zweck	Altersheim Bändler

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	20'354.07		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		152.65
	Übrige Erträge	-			
Aufwand					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	152.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					152.65

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	20'354.07
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	152.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr	20'506.72

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		20'506.72
Total	0.00	20'506.72

Sonderrechnungen					
Art	Legat, Schenkung				
Bezeichnung, Konto	Spendenkonto für spezielle Anschaffungen Spitex (2092.40)				
Zweck	Spitex Bauma				
Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		37.50
	Übrige Erträge	Einlage			5'000.00
		div. Spenden			2'000.00
Aufwand					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	7'037.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7'037.50
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7'037.50
Vermögen Ende Rechnungsjahr					7'037.50
Bilanz per 31.12.2023				Aktiven	Passiven
Kapital				0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				0.00	
				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					7'037.50
Total				0.00	7'037.50

Sonderrechnungen					
Art	Legat, Schenkung				
Bezeichnung, Konto	Spendenkonto Personal (2092.41)				
Zweck	Spitex Bauma				
Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		37.50
	Übrige Erträge	Einlage			5'000.00
		div. Spenden			6'460.00
Aufwand				1'994.05	
Total Aufwand / Ertrag				1'994.05	11'497.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					9'503.45
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					9'503.45
Vermögen Ende Rechnungsjahr					9'503.45
Bilanz per 31.12.2023				Aktiven	Passiven
Kapital				0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				0.00	
				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					9'503.45
Total				0.00	9'503.45

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	175'169.52
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	4'113'474.60

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote											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
2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø		
45%	46%									0%		
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
2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø		
1%	1%									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
2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø		
16%	19%									0%		

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	5046	4'903	4'921		
Steuerfuss	120%	120%	120%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'275	2'166	2'371		
Selbstfinanzierungsgrad	83%	42%	113%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0.00%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	37%		34%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'022		898	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Orga	Brutt Nett	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.06.2023	GV	B	400'000	3410.5460.00	Zinsfreies Darlehen an den FC Bauma für weiteres Garderobengebäude	0	0	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	371'000.00		
11.12.2023	GV	B	394'100	6150.5010.27	Ersatz Fussgängerbrücke Töss, Dillhaus Kiga AL, Gesamtsanierung und Erweiterung	0	0	39'406.95	0.00	39'406.95	0.00	354'693.05		
11.12.2023	GV	B	770'000	2171.5040.31 7201.5010.16 +	Seewadel Bauma; Fussgängerschutz und Strassenentwässerung	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	770'000.00		
13.12.2021	GV	B	350'000	7201.5030.34	Baukredit Sanierung Hallenbad Bauma	300'277.35	0.00	0.00	0.00	300'277.35	0.00	49'722.65		
07.03.2021	UR	B	11'129'576		Projektierung Hallenbad Sanierung	3'739'626.56	0.00	5'842'144.03	0.00	9'581'770.59	0.00	2'237'805.31		
18.06.2018 +	GV	B	690'000	3411.5040.01	Hch. Gujer-Strasse Anp.Regenw.kanal	340'902.45	0.00	0.00	0.00	340'902.45	0.00	119'097.55	07.02.2024	GR
21.06.2010	GV	B	460'000	1.710.5019.02	Parkkonzept Bauma Dorf Konzept I	37'312.85	0.00	0.00	0.00	37'312.85	0.00	79'687.15		
16.06.2008	GV	B	117'000	1.620.5018.03										

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alters- und Pflegeheim Bändler, 8494 Bauma
Jahr 2023

Kostendeckung

Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	5'451'755.00	2'283'113.00	523'088.00	2'806'201.00	2'645'554.00	0.00
Total Erträge	5'083'555.00	2'033'955.00	776'650.00	2'810'605.00	2'272'950.00	0.00
Saldo / Differenz	-368'200.00	-249'158.00	253'562.00	4'404.00	-372'604.00	0.00
in % Kosten	-7.1%	-7.5%	36.4%	1.0%	-15.2%	

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

Das Kostendeckungsprinzip, gemäss § 12 Abs. 2 Pflegegesetz, ist knapp nicht eingehalten, da die Einnahmen für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung um 1% höher sind als die effektiven Kosten.

Bereits im mittelfristigen Vergleich über 4 Jahre wird die Vorgabe erfüllt, da die durchschnittliche Unterschreitung der Kostendeckung 1.1% beträgt.

§ 12 Pflegegesetz

Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

CHF -172'161 (-3.63%) tiefere Kosten als budgetiert. Im Bereich der Grundsteuern wurde weniger externe Unterstützung beansprucht und bei den allgemeinen Diensten stehen höheren Gebühreneinnahmen auch höhere Kosten gegenüber.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
0110				
3102.00	23'531.45	43'400.00	-19'868.55	2 statt 4 GV
3132.00	15'619.75		15'619.75	fälschlicherweise budgetiert auf Funktion 0210
0120				
3000.00	190'080.00	175'000.00	15'080.00	zu tief budgetiert
3130.00	39'216.61	50'500.00	-11'283.39	Neuzuzügerempfang verschoben auf 2024, Projekt GEVO2023 zu hoch budgetiert
0210				
3010.00	497'006.85	429'300.00	67'706.85	Höhere Stellen-% wegen geplanter wie ungeplanter Übernahme Arbeiten einer Nachbargemeinde
3132.00	13'419.20	30'000.00	-16'580.80	Weniger Unterstützung bei GGST beansprucht
4260.00	-23'496.55	-35'000.00	11'503.45	Kosten SR/VI ca. analog Vorjahr.(+1'). Mehr Fachgruppenentschädigung (+1')Umbuchung nicht aufgelöster Restanzen
4612.00	-47'704.60	-36'000.00	-11'704.60	StA: ca. 1' mehr Bezugsentschädigung
0220				
3010.00	794'759.70	784'600.00	10'159.70	Auszl. Mehrstd. + Ferien bei Austritten
3010.30	12'054.10		12'054.10	
3052.00	96'266.20	131'700.00	-35'433.80	zu hoch budgetiert; Austritt Mitte Jahr war nicht vorsehbar
3090.00	16'826.15	32'000.00	-15'173.85	WB AL FINA in 2024, keine Sicherheitsschulung Personal
3091.00	38'393.45	13'600.00	24'793.45	Grosse Anzahl Rekrutierungen, inkl. 1 AL mit Begleitung
3130.00	2'267.75	27'500.00	-25'232.25	Support, Beratungen, Gutachten nicht benötigt, Arbeitssicherheit und Datenschutz nicht ausgeschöpft
3130.03	52'183.34	40'000.00	12'183.34	zu tief budgetiert
3130.08	1'292.40	25'000.00	-23'707.60	Inventarobjekte und Liegenschaftenerfassung nicht umgesetzt
3132.00	305'452.54	255'000.00	50'452.54	höhere Bautätigkeit Anfang Jahr hatten mehr Beratungen zur Folge
3133.00	162'634.20	144'000.00	18'634.20	Erhöhter Bedarf, zu tief budgetiert
3158.00	260'658.70	241'300.00	19'358.70	Update CMIAXioma 2023 ausgeführt (2022 budgetiert) CHF 12'000
4210.00	-467'074.25	-275'000.00	-192'074.25	Höhere Bautätigkeit im 1. HJ 2023

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' - ' = Ergebnisverschlechterung)
0290				
3120.01	52'131.10	20'500.00	31'631.10	Anschlussgebühren Wärmeverbund waren nicht in diesem Konto budgetiert
3144.01	26'367.40	49'000.00	-22'632.60	PC Programm Invers nicht angeschafft
3300.40	186'851.27	226'569.38	-39'718.11	CHF 37'000.00 zu hoch budgetiert und INV 133 und 301 wurden nicht umgesetzt
4479.00	-23'140.00	-1'200.00	-21'940.00	Baurechtzins GA RAT nicht budgetiert

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit**Kurz und bündig**

CHF -85'793 (-7.92%) tiefere Kosten als budgetiert. Höhere Abgaben für Schutzraumbauten, zu hoch budgetierte Abschreibungen und weitere kleinere zu tief budgetierter Positionen führten zu dieser positiven Abweichung.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
1110				
3130.00		10'000.00	-10'000.00	Überwachung Hotspot nicht nötig
1400				
3611.00	41'806.90	28'800.00	13'006.90	zu tief budgetiert
3612.02	54'192.25	32'500.00	21'692.25	zu tief budgetiert (Zahlen werden von Gde Wila mitgeteilt) Aufwand für BA viel höher
3632.00	322'242.45	343'000.00	-20'757.55	zu hoch budgetiert
3690.01	17'542.00	6'300.00	11'242.00	zu tief budgetiert; weniger verrechenbare Dienstleistungen
4210.00	-94'696.75	-75'000.00	-19'696.75	zu tief budgetiert
1408				
3010.00	112'050.85	98'700.00	13'350.85	DAG's, Mehrstunden und Ferienauszahlung bei Austritt
4612.00	-50'091.30	-40'000.00	-10'091.30	Anteile Gemeinden waren höher als budgetiert; Höhere Kosten
4690.00	-17'542.00	-6'300.00	-11'242.00	Der eigene Anteil entfällt auch höher infolge höherer Kosten
1500				
3300.60	25'199.05	51'381.81	-26'182.76	CHF 18'750. zu hoch budgetiert und Anschaffung Verkehrsgruppenfahrzeug auf 2024 verschoben
4260.00	-51'895.15	-25'000.00	-26'895.15	Verrechnung zahlreicher Fehlalarme BMA
4411.60	-26'000.00		-26'000.00	nicht budgetiert
1620				
3110.00	12'887.75		12'887.75	GRB 2023-51 vom 22.3.2023 (Kredit Notstromaggregate NTP)
3130.00	44'044.10	26'000.00	18'044.10	Nachholung 2022 ausgesetzter Schutzraumkontrollen (HTB Ingenieure AG)
3151.00	21'171.20	11'000.00	10'171.20	Ersatz Sirene FW-Gebäude Sternenberg z.L. Kanton/Bund
3701.00	64'650.00		64'650.00	vereinnahmte Ersatzbeiträge 2023
4631.00	-13'800.95		-13'800.95	Bundesbeitrag an Sirene
4707.00	-101'270.00		-101'270.00	Ersatzabgaben

2

Bildung**Kurz und bündig**

CHF -96'337 (-0.77%) tiefere Kosten als budgetiert. Die tieferen Ausgaben kommen aus der obligatorischen Schule und dem übrigen Bildungswesen. Die grössten Abweichungen sind auf der Stufe Primar und Sekundar sowie der obligatorischen Schule übriges angefallen. In der Primarstufe war eine nicht budgetierte kommunale Anstellung während des Hallenbadumbaus Grund für eine Abweichung dem wiederum stehen aber auch Einsparungen von nicht benötigten Therapien gegenüber. In der Oberstufe mussten Klassenassistenzen für ISR Kinder eingesetzt werden. Auch dieses Jahr wurden weniger Klassenlager und Exkursionen durchgeführt. Zwischen den kantonalen und kommunalen Anstellungen finden immer wieder Verschiebungen statt. Bei den Schulliegenschaften führte ein nicht budgetierter Mietertrag zu Mehreinnahmen. Auch bei den Schulliegenschaften waren die Abschreibungen und Energiekosten zu hoch budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
2110				
3010.01	53'851.80	33'400.00	20'451.80	Zusätzliche Entlastung der grossen Kindergärten aufgrund Reduktion auf fünf Klassen. SPF-Beschlüsse 75 vom 22.03.2023 und 114 vom 05.07.2023.
3020.02	78'282.50	65'600.00	12'682.50	Aufgrund zusätzlicher Aufnahme von Flüchtlingskindern benötigt es zusätzliche DaZ-Lektionen.
3020.03	11'534.85	44'600.00	-33'065.15	Logopädietherapie wurde stärker von Primarschulkindern benötigt (2120.3020.03); Psychomotorik-Therapie wurde an selbständig tätige Therapeutin ausgelagert (Kosten 2110.3132.00)
3020.04	4'765.90	16'500.00	-11'734.10	Weniger ISR-Kinder im Kindergarten, welche zudem nur vereinzelt Logopädie benötigen: Psychomotorik-Therapie wurde an selbständig tätige Therapeutin ausgelagert (Kosten im 2110.3132.04)
3611.00	660'649.50	598'400.00	62'249.50	Die Budgetierung der Mehrkosten für die Lohnaufkassierung der Kindergarten LP per 01.01.2023 gingen im Budget 2023 vergessen. Zusätzlich Personalfuktuation zu höher eingestuftes Lehrpersonen.
3611.04	68'834.80	91'200.00	-22'365.20	Weniger ISR-Kinder im Kindergarten
3611.08	24'469.30	48'600.00	-24'130.70	Weniger Krankheitsfälle als angenommen
4612.00		-45'000.00	45'000.00	Die Eltern des ISR-Schülers, welche in einer anderen Gemeinde wohnhaft waren, sind Ende 2022 nach Bauma gezogen, so dass die ISR_Kosten nicht mehr der anderen Gemeinde verrechnet werden können.
2120				
3010.05	64'112.75		64'112.75	Die Budgetierung der kommunalen Ersatzanstellung des Schwimmlehrers während dem Hallenbadumbau ging vergessen.
3020.00	28'964.90	6'100.00	22'864.90	Einzelbeschulung eines Schülers, Entschädigung teilzeitangestellte Klassenlehrpersonen bei 100%-Einsatz während Projektwochen und Klassenlagern. Wurde bei Vikariaten budgetiert (Minderkosten 2120.3020.08)
3020.03	135'080.90	147'500.00	-12'419.10	Psychomotorik-Therapie wurde an selbständig tätige Therapeutin ausgelagert (Kosten im 2120.3132.00). Hingegen Mehrkosten durch mehr Logopädietherapie in Primarstufe als im Kindergarten. (Minderkosten im 2110.3020.03)
3020.04	75'626.70	93'800.00	-18'173.30	Psychomotorik-Therapie wurde an selbständig tätige Therapeutin ausgelagert. (Kosten im 2120.3132.04)
3020.08	20'120.15	30'900.00	-10'779.85	Die hier budgetierte Entschädigung für 100%-Einsatz der teilzeitangestellten Klassenlehrpersonen während Projektwochen und Klassenlagern werden im 2120.3020.00 verbucht.
3113.00	11'969.75	1'500.00	10'469.75	Aufgrund der gestiegenen Klassenanzahl mussten 12 Occasions-Laptops angeschafft werden. SPF-Beschluss Ressortentscheid 75 vom 20.06.2023.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3132.00	50'921.55	4'700.00	46'221.55	Psychomotorik-Therapie wurde an selbstständig tätige Therapeutin ausgelagert. (Minderkosten im 2120.3020.03)
3132.04	20'183.00		20'183.00	Psychomotorik-Therapie wurde an selbstständig tätige Therapeutin ausgelagert. (Minderkosten im 2120.3020.04)
3611.01		17'000.00	-17'000.00	Anders als ursprünglich angenommen wurde das Hallenbad im Herbst noch nicht wieder eröffnet, deshalb noch keine Lohnkosten für Schwimmunterricht.
3611.04	431'950.65	393'700.00	38'250.65	Mehr ISR-Schüler in der Primarstufe ab Schuljahr 2023/24.
3611.08	112'117.00	97'400.00	14'717.00	Mehr Vikariate durch langzeitigen Arbeitsausfall wegen Krankheit.
3910.00		10'800.00	-10'800.00	Anders als ursprünglich angenommen wurde das Hallenbad im Herbst noch nicht wieder eröffnet, deshalb noch keine Hallenbadeintritte für Schwimmunterricht.
2130				
3010.04	10'462.00		10'462.00	Aufgrund der Zunahme der ISR-Schüler in der Sek ab 2023/24 mussten auch eine ISR-Klassenassistentin eingesetzt werden.
3020.02	11'940.80	23'900.00	-11'959.20	Weniger Kinder mit Bedarf an DaZ-Unterricht in der Sekundarstufe.
3104.00	68'558.86	78'900.00	-10'341.14	In der textilen Handarbeit wurde das Budget nur zur Hälfte ausgeschöpft. Bereits vorhandene Materialien wurden aufgebraucht.
3171.00	51'887.75	74'500.00	-22'612.25	Es wurden weniger Klassenlager und Exkursionen als geplant durchgeführt.
3300.60	33'574.24	53'470.47	-19'896.23	CHF 20'000.00 zuviel Abschreibungen budgetiert
3611.00	1'110'644.30	1'075'500.00	35'144.30	Es wurden etwas mehr kantonale VZE bewilligt im Schuljahr 2023/24. Lohnsteigerung.
3611.01	260'745.50	287'500.00	-26'754.50	Da etwas mehr kantonale VZE bewilligt wurden, benötigte es etwa weniger kommunale VZE.
3631.00	32'200.00	87'200.00	-55'000.00	Es schafften weniger Kinder den Sprung ins Gymnasium als angenommen.
3634.00	9'843.75	25'700.00	-15'856.25	Die gut gesprochenen Kosten für Beratung und Unterstützung durch die Schule Fokus Sehen wurden nicht voll ausgeschöpft.
3635.00	10'940.00		10'940.00	Halbjähriger externer Intensiv-Deutschkurs für ein neu zugezogenes Flüchtlingskind.
4612.04	-51'170.00	-64'000.00	12'830.00	Die Sonderschulkosten pro ISR-Schüler in der Sek waren etwas tiefer, entsprechend konnte von den Gemeinden auch weniger rückgefordert werden.
2140				
3612.00	199'940.30	220'000.00	-20'059.70	Es wurden weniger Minuten im Musikunterricht verrechnet
2170				
3300.40	430'383.75	466'341.53	-35'957.78	Die im Budget vorgenommene Korrektur von CHF 37'000.00 wäre nicht notwendig gewesen.
2171				
3010.00	277'245.35	167'700.00	109'545.35	zu wenig budgetiert; siehe Funktion 9630
3052.00	29'605.50	11'000.00	18'605.50	zu wenig budgetiert; siehe Funktion 9630
3300.40	18'996.52	32'707.00	-13'710.48	im Budget zu hoch budgetiert (manuellen Abschreibungen wären nicht notwendig gewesen)
4260.00	-29'130.20		-29'130.20	Bautrag Immobilien AG
2172				
3010.09	-10'188.00		-10'188.00	Krankentaggelder
3120.00	53'213.40	41'000.00	12'213.40	Pellets CHF 37'000.00; budgetiert CHF 25'000.00
3144.00	37'334.66	80'000.00	-42'665.34	Anpassung Umgebung wegen Bachofenlegung nicht umgesetzt
2173				
3120.00	15'033.55	29'300.00	-14'266.45	CHF 13'000.00 weniger Ölkosten

2175				
3144.00	19'250.25	34'300.00	-15'049.75	Boiler wegen Anschluss Wärmeverbund verschoben, Blumenwiese bei Veloständer verschoben
3010.00	193'799.80	162'200.00	31'599.80	zu tief budgetiert
2176				
3144.00	2'243.95	14'300.00	-12'056.05	Weniger Unterhalt notwendig und Wegverbreiterung günstiger als angenommen
219				
2190				
3611.00	317'340.60	335'400.00	-18'059.40	Rotationsgewinn durch Personalwechsel Schulleitungen.
3611.01	133'476.90	116'300.00	17'176.90	Entlastungen für Behördentätigkeit und Weiterbildung der neuen Schulleitungen.
2191				
3090.00	757.45	11'800.00	-11'042.55	Die Abteilungsleiterin bezahlt ihre fachliche Weiterbildung selbst.
2192				
3090.00	8'598.50	28'100.00	-19'501.50	Die internen LP-Weiterbildungstage fanden ohne externe Moderation statt, das dafür zur Verfügung stehende Budget wurde nicht beansprucht. Die Evakuationsübungen wurden auf 2024 verschoben.
3103.00	12'713.30	25'400.00	-12'686.70	Die Bibliotheken haben ihr Budgets für Neuanschaffungen nicht ausgeschöpft.
3130.01	105'797.90	120'000.00	-14'202.10	Durch gute Koordination der Schulbusfahrten des Sternenberger Schulbusses benötigte es etwas weniger Kilometer als angenommen.
3151.00	19'714.80	4'000.00	15'714.80	Die Rechnungen ab Oktober 2021 bis Dezember 2023 für alle Service- und Reparaturarbeiten am Schulbus wurden erst Ende 2023 eingereicht. (Kosten 2022)
2200				
3631.00	868'790.00	806'000.00	62'790.00	Drei externe Sonderschüler mehr ab Schuljahr 2023/24.
3635.00	73'785.00	90'800.00	-17'015.00	Ein Sonderschüler in einer Privatschule wurde vorzeitig entlassen.
2990				
3631.00	-13'000.00	13'000.00	-26'000.00	Anscheinend wurden uns die angekündigten Gemeindebeiträge für die kantonale Berufsberatung 2022 nicht verrechnet und deshalb 2023 auch nicht mehr abgegrenzt.

3

Kultur**Kurz und bündig**

CHF -502'807 (-49.35%) tiefere Kosten als budgetiert. Keine Neuanstellungen für Mitarbeitende des Hallenbades, da die Eröffnung ins Frühjahr 2024 verschoben wurde. Im Bereich Sport wurde das Darlehen des FC Bauma nicht ausgebucht, da der Baustart ins Frühjahr 2024 verschoben wurde (war nicht im Budget enthalten).

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3290				
3130.00	12'803.00	25'700.00	-12'897.00	Budget Kulturkommission nicht ausgeschöpft; krankheitsbedingte Absage eines Anlasses
3411				
3010.00	680.55	317'100.00	-316'419.45	Löhne im Konto 3411.3010.01 verbucht; Eröffnung hat nicht im 10/23 stattgefunden
3010.01	176'788.85		176'788.85	Budgetiert im Konot 3411.3010.00
3052.00	23'449.55	40'800.00	-17'350.45	Kein grösserer Personalbedarf, da Eröffnung verschoben
3101.00	7.45	28'600.00	-28'592.55	Verzögerung Eröffnung
3102.00		27'000.00	-27'000.00	Verzögerung Eröffnung
3111.00	1'153.15	50'900.00	-49'746.85	Verzögerung Eröffnung
3113.00		10'100.00	-10'100.00	Verzögerung Eröffnung
3120.00		36'400.00	-36'400.00	Verzögerung Eröffnung
3158.00		30'000.00	-30'000.00	Verzögerung Eröffnung
3300.40		350'060.15	-350'060.15	Keine Abschreibungen, da keine Inbetriebnahme
4240.01		-60'000.00	60'000.00	Verzögerung Eröffnung
4240.02		-15'000.00	15'000.00	Verzögerung Eröffnung
4240.03		-30'000.00	30'000.00	Verzögerung Eröffnung
4250.00		-16'800.00	16'800.00	Verzögerung Eröffnung
4893.00		-121'212.15	121'212.15	Verzögerung Eröffnung
4910.00		-13'100.00	13'100.00	Verzögerung Eröffnung
3420				
3635.00	11'500.00	24'800.00	-13'300.00	zu hoch budgetiert

4

Gesundheit**Kurz und bündig**

CHF 427'191 (22.05%) höher als budgetiert. In den Bereichen Pflegefinanzierung, ambulante Krankenpflege und Spitex sind die Kosten erneut stark angestiegen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
4120				
3010.01	2'401'542.95	2'168'000.00	233'542.95	Mehraufwand durch erhöhten Pflegeaufwand 1. HJ 2023
3010.02	1'055'961.90	981'000.00	74'961.90	entspricht in etwa Lohnsumme 2022 plus 3%
3010.03	34'299.90		34'299.90	Überzeit aus erster Hälfte 2023
3010.09	-133'227.70	-80'000.00	-53'227.70	mehrere langandauernde Krankheitsfälle
3030.00	156'412.00	119'000.00	37'412.00	mehrere langandauernde Krankheitsfälle und sehr hohe Pflegebedürftigkeit der BW im 1. HJ, benötigten viele temp. Mitarbeiter aus dem eigenen Pool
3050.00	217'765.95	206'000.00	11'765.95	höhere Lohnsumme
3052.00	368'772.45	325'000.00	43'772.45	höhere Lohnsumme
3105.00	213'372.35	182'000.00	31'372.35	starke Preiserhöhungen (bei häufig eingekauften Produkten durchschnittlich bis 13%), mehr Erträge Cafeteria und Personalverpflegung (+CHF 15'000)
3116.00	4'668.57	25'000.00	-20'331.43	kaum Anschaffungen
3120.00	84'325.30	120'000.00	-35'674.70	Anschluss an Wärmeverbund erst Mitte Jahr umgesetzt und Strompreise nicht gemäss Erwartungen angestiegen
3132.00	5'264.90	26'000.00	-20'735.10	weniger Beauftragungen, diese sind schwer budgetierbar
3144.00	53'231.83	40'000.00	13'231.83	ausserordentlicher Aufwand für Erfüllung Div. Brandschutzmassnahmen (+CHF 6'000), Ersatz Tragseile Lift (+CHF 5'700), grosse Störung Telefonanlage (+CHF 3'700)
3510.00		60'000.00	-60'000.00	keinen Gewinn, deshalb keine Einlage
3980.00	10'196.41		10'196.41	neues Konto ab Rechnungsjahr 2020; Einlagen Spenden Personal) -> Gegenkonto siehe 4390
4220.02	-2'272'949.75	-2'260'000.00	-12'949.75	leicht höhere Pflegeeinnahmen als budgetiert
4220.03	-776'650.00	-705'000.00	-71'650.00	Erhöhung der Betreuungstaxe war bei Budgetierung noch nicht beschlossen
4240.00	-58'743.30	-15'000.00	-43'743.30	Mehreinnahmen entsprechen Kosten für Integration Spitex und Weiterverrechnung der Kosten des Geschäftsführers
4250.00	-30'889.72	-18'000.00	-12'889.72	deutliche Erhöhung des Umsatzes in der Cafeteria
4260.00	-41'925.80	-22'000.00	-19'925.80	mehr Einnahmen Personalverpflegung und aussergewöhnliche Rückerstattung (CHF 16'000) für eine im 2019 doppelt bezahlte Rechnung
4390.00	-10'196.41		-10'196.41	neues Konto ab 2020; Einlagen Spenden (Spendenkonto Personal) -> Gegenkonto siehe 3502
4510.00	-90'255.65		-90'255.65	Verlust 2023
4980.00	-10'990.01		-10'990.01	Zinsertrag Festgelder (CHF 4'889.76) / neues Konto ab Rechnungsjahr 2020; Entnahmen Spenden (Spendenkonto Personal + Reisen BW) CHF 6'100.25 -> Gegenkonto siehe 3634
4125				
3632.00	182'681.15	300'000.00	-117'318.85	2022 kam es zu zahlreichen Fehlbuchungen; diese Berichtigungen erklären eine Aufwandabnahme von rund CHF150'000.00; weiter kam es zu Neueintritten mit hoher Pflegebedürftigkeiten.
3632.01	390'228.05	450'000.00	-59'771.95	Im 2023 weniger Bewohnende und mehr Bewohnende mit tiefer Pflegebedürftigkeit; prospektiv muss die Auslastung -- insbesondere im Vergleich zu privaten Anbietern -- im Auge behalten werden.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3635.00	852'009.45	450'000.00	402'009.45	2022 kam es zu zahlreichen Fehlbuchungen; diese Berichtigungen erklären eine Aufwandzunahme von rund CHF200'000.00; die Zunahme der Pflegebedürftigkeit von drei einzelnen Bewohnenden erklären eine Aufwandzunahme von rund CHF50'000.00
4210				
3010.01	851'149.15	686'000.00	165'149.15	CH 53'000 mehr gegenüber RE 2022
3010.02	128'305.05	88'000.00	40'305.05	Mehraufwand Geschäftsleitung und Buchhaltung (Integrationskosten)
3010.09	-29'483.25	-5'000.00	-24'483.25	mehr Krankheitsfälle und Taggelder, wegen einer langandauernden Erkrankung
3030.00	29'741.40	5'000.00	24'741.40	CH 7'000 mehr als RE 2022, Ausleihen vom Bändler und CHF 10'000 Integrationskosten (Beratung und Coaching)
3052.00	102'630.95	74'000.00	28'630.95	höhere Lohnsumme und ungenaue Budgetierung
3090.00	1'280.85	15'000.00	-13'719.15	Aus- und Weiterbildungen sind in der Phase der Integration in den Hintergrund geraten
3130.00	14'841.05	27'000.00	-12'158.95	weniger Versande
3153.00	1'484.65	20'000.00	-18'515.35	weniger Hardwareunterhalt
3158.00	25'958.75	15'000.00	10'958.75	zu tief budgetiert, Anschluss an Server Bändler war nicht vorgesehen
3170.00	3'796.40	14'987.50	-11'191.10	die Anschaffung eines 3. Fahrzeuges reduzierte die zu entschädigenden Kilometer
3980.00	18'460.00		18'460.00	
4220.02	-1'034'444.86	-775'000.00	-259'444.86	rund CHF 84'000 mehr Pflgetaxen als im 2022
4220.03	-147'497.13	-177'000.00	29'502.87	rund CHF 8'000 mehr Betreuungstaxen als im 2022
4390.00	-18'460.00		-18'460.00	Einlagen Spenden (Spendenkonto Personal und spez. Anschaffungen) -> Gegenkonto siehe 3502; ca. 30% im Vergleich zu Zeiten des Vereins
4510.00	-55'778.62	-96'000.00	40'221.38	
4211				
3635.00	59'338.23	34'000.00	25'338.23	2022 kam es zu zahlreichen Fehlbuchungen (Palliativ Care und Wochenbettbetreuungsdienstleistungen wurden als Spitex-Leistung unter 4125.3635.00 verbucht); diese Berichtigung erklärt eine Aufwandzunahme von gut CHF 35'000.00
4215				
3635.00	776'034.87	582'000.00	194'034.87	Palliativ Care und Psych. Spitex

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Mehrkosten von CHF 43'320 (1.21%). Die grossen Abweichungen fanden im Bereich der Invalidität, der Sozialhilfe und im Asylwesen statt. Bei den Ergänzungsleistungen IV sind die IV-Fälle in Heimen gesunken und es konnten mehr Rückforderungen infolge Todesfällen, Verrechnungen und Erbschaften gemacht werden. Im Bereich der Sozialhilfe war das Budget zu hoch angesetzt. Im Bereich Asylwesen war zur Budgetierungszeit eine so hohe Flüchtlingswelle aus der Ukraine nicht absehbar.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
5120				
3635.10	418'775.25	270'000.00	148'775.25	wird überschritten; Quotenerhöhung S-Status
4631.00	-279'275.50	-120'000.00	-159'275.50	aufgrund höheren Zahlen Kt. 4120.3635.10 höhere Beiträge
4637.10	-127'355.85	-150'000.00	22'644.15	zu hoch budgetiert
5220				
3637.20	1'686'532.00	2'000'000.00	-313'468.00	Abnahme IV-Fälle im Heim
3637.22	131'492.00	145'000.00	-13'508.00	Abnahme weniger Abrechnungen KK-Kosten
4631.00	-1'128'064.00	-1'400'000.00	271'936.00	Abnahme Leistungsauszahlung, Abnahme Kantonsbeiträge
4637.20	-203'813.00	-30'000.00	-173'813.00	mehr Rückforderungen infolge Todesfälle, Verrechnungen, Erbschaften
5320				
3637.21	1'509'965.00	1'570'000.00	-60'035.00	Abnahme AHV-Fälle im Heim
4631.00	-1'071'478.00	-1'100'000.00	28'522.00	Abnahme Leistungszahlung, Abnahme Kantonsbeitrag
5430				
4260.00		-30'000.00	30'000.00	verbucht in Konto 5430.4637.00
4637.00	-46'279.83		-46'279.83	budgetiert in Konto 5430.3637.00
5440				
3631.00	497'557.90	420'000.00	77'557.90	zu tief budgetiert
5450				
3632.00	237'173.10	290'000.00	-52'826.90	tiefer als Budget
3637.00	1'210.00	21'000.00	-19'790.00	aufsuchendes Angebot Elternangebot und Eltern-Kreis nicht umgesetzt
5525				
3637.60	51'508.00	95'000.00	-43'492.00	zu hoch budgetiert
4630.00	-40'393.00	-100'000.00	59'607.00	zu hoch budgetiert
5710				
3637.25	16'310.00		16'310.00	Zunahme Fälle mit Zuschüsse
5720				
3637.34	74'326.10	150'000.00	-75'673.90	zu hoch budgetiert
4631.00		-32'500.00	32'500.00	zu hoch budgetiert
4637.30	-98'486.70	-150'000.00	51'513.30	zu hoch budgetiert
4637.34		-30'000.00	30'000.00	zu hoch budgetiert
4637.35	-120'766.60	-200'000.00	79'233.40	zu hoch budgetiert
5730				
3119.00	73'086.43		73'086.43	Rückerstattung über anderes Konto

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3130.81	150'390.50	30'000.00	120'390.50	Höhere Quote Asyl; Erhöhung 2023; war bei budgetierung nicht absehbar
3637.04	557'770.67	390'000.00	167'770.67	Wird überschritten; Quotenerhöhung 23; wird rückerstattet
3637.05	20'818.60		20'818.60	nicht budgetiert
4631.00	-442'514.77	-420'000.00	-22'514.77	zu tief budgetiert
4631.81		-39'000.00	39'000.00	zu hoch budgetiert
5790				
3010.00	421'848.20	395'700.00	26'148.20	Schaffung einer 50%-Stelle Admin EL/ZL
3010.30	18'422.50		18'422.50	Mehrstunden- und Ferienaufbau
3130.00	12'899.80	125'000.00	-112'100.20	zu hoch budgetiert
3130.80	7'566.35	50'000.00	-42'433.65	zu hoch budgetiert
3132.00	8'601.30	30'000.00	-21'398.70	zu hoch budgetiert
3635.00	62'453.95	97'780.00	-35'326.05	zu hoch budgetiert
3637.00	8'454.25	20'000.00	-11'545.75	zu hoch budgetiert
4631.80		-15'000.00	15'000.00	zu hoch budgetiert

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

CHF -262'327 (-19.54%) Minderkosten. Im Strassenwesen waren mehr Projekte budgetiert, als effektiv umgesetzt wurden. Der Winterdienst war infolge des milden Winters tiefer ausgefallen. An den ZVV musste ein tieferer Defizitbeitrag geleistet werden und die Abschreibungen waren zu hoch budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3010.00	286'257.75	258'400.00	27'857.75	Pikettstunden waren nicht budgetiert
3010.09	-10'413.00		-10'413.00	KTG
3010.30	23'192.25		23'192.25	geleistete Mehrstunden und nicht bezogene Ferien
3101.00	19'515.59	33'500.00	-13'984.41	weniger verbraucht
3111.00	46'509.23	57'000.00	-10'490.77	weniger Ersatzbeschaffungen
3130.00	32'999.39	21'500.00	11'499.39	Untersuchung Strassenentwässerung war nicht geplant
3132.00	11'732.50		11'732.50	Wurde im Budget 2023 durch die RPK gestrichen
3141.10	198'866.20	250'000.00	-51'133.80	eher warmer und regnerischer Winter
3141.20	24'771.00	40'000.00	-15'229.00	Ist je nach Aufwand schwer abzuschätzen (Stürme etc)
3141.30	67'217.73	88'000.00	-20'782.27	Strom ist Abhängig von EKZ, Signale werden nur nach Bedarf ausgetauscht nicht gelagert
3141.40	292'793.85	385'500.00	-92'706.15	Wir versuchen nur das nötigste Auszuführen bei der Reperatur des Belages. Beim Wischen ist dies genau so.
3141.50	-2'810.95	90'000.00	-92'810.95	Es mussten Umbuchungen vom 2021 + 2022 auf Investitionen gemacht werden. Eff. Aufwand CHF 6'767.90
3300.10	279'886.46	318'717.56	-38'831.10	Korrekturabschreibungen im Budget 23 wären nicht notwendig gewesen
3300.60	57'131.62	39'137.59	17'994.03	mehr aktiviert, als im Budget vorgesehen
3320.90	5'207.54	15'207.54	-10'000.00	Invers-Tool Schlammsammler nicht umgesetzt
4260.00	-50'518.06	-3'000.00	-47'518.06	budgetiert im Konto 6150.4611.00
4611.00	-1'500.00	-40'000.00	38'500.00	verbucht im Konto 6150.4260.00
4631.00	-779'932.16	-893'000.00	113'067.84	zu hoch budgetiert
4910.00	-13'134.75	-53'000.00	39'865.25	weniger verrechnet, als angenommen
6220				
3631.00	288'211.00	409'320.00	-121'109.00	durch höhere Nutzung sinken die Beiträge
6290				
3199.00	172.90	28'000.00	-27'827.10	SBB Tageskarten fallen weg; neues System

7

Kurz und bündig

CHF –337'015 (-32.92) tiefer als budgetiert. Die Abschreibungen sind deutlich tiefer ausgefallen als zur Zeit der Budgetierung gedacht. Es gab aber auch Projektverzögerungen, so dass die Abschreibungen erst ab 2024 anfallen werden.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
7101				
3010.30	14'943.50		14'943.50	mehr Ferien- und Gleitzeitsaldis
3111.00	10'922.18	66'200.00	-55'277.82	Weniger Wasseruhren gekauft
3120.01	50'688.35	28'000.00	22'688.35	Stromkosten sind gestiegen
3132.00	42'874.07	58'000.00	-15'125.93	Aufwand zu hoch abgeschätzt
3142.00	43'758.27	114'000.00	-70'241.73	Von kleinen Sanierungen wurde auf einmal ein ganzes Projekt, da immer mehr Aufwand dazu kam
3143.00	177'836.49	157'000.00	20'836.49	Grössere Wasser-Rohrbrüche inkl. Belagsschäden
3300.30	77'900.48	207'562.57	-129'662.09	korrigierte manuelle Abschreibungen im Budget wären nicht notwendig gewesen
3320.00	12'934.00		12'934.00	war nicht budgetiert
3510.00	587'027.08	210'807.07	376'220.01	Mit tieferer Einlage gerechnet
3660.20	979.99	15'516.44	-14'536.45	Anlagen GWV sind zu ZV GWV verschoben worden
4240.10	-411'436.67	-400'000.00	-11'436.67	zu tief budgetiert
4240.11	-614'423.05	-575'000.00	-39'423.05	Preiserhöhung nicht budgetiert
4240.12	-256'080.19	-190'000.00	-66'080.19	Preiserhöhung nicht budgetiert
4240.14	-11'718.30	-35'000.00	23'281.70	tiefere als angenommen
4260.00	-23'606.88	-5'000.00	-18'606.88	zu tief budgetiert; konsequente Umsetzung
4611.00	-33'728.00		-33'728.00	zu tief budgetiert; konsequente Umsetzung
7201				
3010.00	111'413.20	94'000.00	17'413.20	Überzeiten Ausbezahlt an zwei MA
3130.00	118'258.85	176'000.00	-57'741.15	Sevo ist noch in Arbeit Abschluss 2024, zu viel Budget abgeschätzt
3143.00	86'934.88	130'000.00	-43'065.12	Undalen und Holderbaum wurde zu Teuer Projekt auf 2024 generiert
3300.30	27'752.95	236'428.01	-208'675.06	manuelle Abschreibungen im Budget wären nicht notwendig gewesen
3611.00		40'131.00	-40'131.00	
3612.00	971'980.37	888'168.09	83'812.28	Höherer Kostenanteil an GA RAT; da mehr Kosten angefallen (Variantenstudien etc.)
3940.00	27'855.54	15'700.00	12'155.54	Automatische Zinsberechnung war im Budget ausgeschaltet; deshalb manuell geschätzt
4210.00	-69'312.57	-40'000.00	-29'312.57	zu tief budgetiert
4240.00	-1'145'539.00	-995'000.00	-150'539.00	Preiserhöhung war im Budget noch nicht eingerechnet
4260.00	-1'586.89	-45'000.00	43'413.11	
4510.00	-195'010.26	-531'879.76	336'869.50	Tiefere Entnahme als budgetiert; Positiver Effekt von Preisanpassung
4612.00	-19'937.65	-46'000.00	26'062.35	Aufwand war kleiner als angenommen, jedes Pumpwerk das an das PLS angeschlossen ist gibt weniger Arbeit für uns
7202				
3010.00	249'926.70	229'800.00	20'126.70	
3010.09	-11'086.70		-11'086.70	Langzeitkrankheit eines MA
3053.00	12'358.00	2'000.00	10'358.00	zu tief budgetiert

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
3101.00	19'954.42	80'000.00	-60'045.58	
3101.06	21'875.42		21'875.42	budgetiert im Konto 7202.3101.00
3101.07	28'890.02		28'890.02	budgetiert im Konto 7202.3101.00
3130.09	42'860.02		42'860.02	war im Konto 7202.3101.00 budgetiert
3612.00	2'034.00	45'000.00	-42'966.00	verbucht im Konto 3130.09 und 3130.10
4611.00	-68'049.00		-68'049.00	Mikroverunreinigung Weiterverrechnung an GA RAT
4612.00	-568'364.74	-615'370.00	47'005.26	Verrechnung der Kosten ARA an GA RAT
7301				
3612.00	185'755.96	200'000.00	-14'244.04	zu hoch budgetiert
3910.00		10'000.00	-10'000.00	konnte nichts verrechnet werden
4240.20	-169'964.81	-180'000.00	10'035.19	zu hoch budgetiert
4510.00	-16'380.08	-34'300.00	17'919.92	tieferer Entnahme notwendig
7410				
3010.00	90'473.60	113'400.00	-22'926.40	Verschiebung der Verteilung der MA innerhalb der Funktionen
3010.30	10'747.55		10'747.55	nicht budgetiert
3130.00	7'698.70	35'000.00	-27'301.30	Sehr schwer vorzusagen, was man braucht. Budget würde ich weiter so belassen
3300.20	25'468.92	131'940.19	-106'471.27	manuelle Berechnungen der Abschreibungen wären nicht notwendig gewesen
3320.90		25'000.00	-25'000.00	Massnahmenplan wurde nicht umgesetzt
3910.00		20'000.00	-20'000.00	gab nichts zu verrechnen
4260.00	-14'069.15	-3'000.00	-11'069.15	an Dritte konnte mehr verrechnet werden
7710				
3010.00	70'218.25	82'100.00	-11'881.75	Tiefere Kosten, da veränderter Kostenteiler gegenüber Budget
3111.00	15'699.95		15'699.95	Wurde nicht budgetiert; Neuanschaffungen nach Übernahme Friedhof durch Gemeindebetriebe
3130.00	51'474.85	15'000.00	36'474.85	Nach Übernahme des Friedhofs durch die Gemeindebetriebe wurden die Einsparungen zu hoch veranschlagt und dieser Posten entsprechend zu tief budgetiert
3910.00		10'000.00	-10'000.00	wurde nicht beansprucht
7790				
3130.00	13'015.55	45'000.00	-31'984.45	Altlastenuntersuchung noch nicht abgeschlossen
3300.30	3'675.07	18'175.07	-14'500.00	manuell berechnete Abschreibung nicht notwendig
7900				
3320.00		71'550.00	-71'550.00	Abschreibungen nicht notwendig
3320.90	17'869.34	40'869.34	-23'000.00	Investitionen noch nicht abgeschlossen

8

Volkswirtschaft**Kurz und bündig**

CHF –149'577 (93.43%) Mehrertrag gegenüber Budget. Der Rekorddividendenertrag der ZKB hat zu dieser positiven Abweichung beigetragen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
8140				
3635.00	9'866.15	24'100.00	-14'233.85	Keine Sanierung von Rutschungen nötig
8200				
3010.00	225'939.15	193'100.00	32'839.15	Adminunterstützung war nicht budgetiert
3118.00		17'900.00	-17'900.00	im Konto 3158.00 enthalten
3130.00	62'508.07	107'100.00	-44'591.93	kein Defizit im Schutzwald, mehrere Holzschläge im Gemeindewald wurden nicht ausgeführt
4250.00	-27'572.40	-60'000.00	32'427.60	ohne Holzschläge Gemeinde, weniger Holzertrag
8600				
4604.00	-499'129.00	-370'000.00	-129'129.00	Gewinnanteil ZKB zu tief budgetiert

9

Kurz und bündig

CHF 1'135'507 (-4.20%) tiefer als budgetiert. Grundsätzlich konnte die Gemeinde Bauma höhere Steuereinnahmen und Grundstückgewinnsteuern verbuchen. Die Abweichung des Gewinnes gegenüber dem Budget verwässert allerdings diese Zahl wieder.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
9100				
3181.01	20'170.17	75'000.00	-54'829.83	Hohe Rückzahlungen alte Verlustscheine
4000.00	-9'509'249.09	-9'020'000.00	-489'249.09	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4000.10	-1'441'669.96	-1'076'500.00	-365'169.96	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4000.40	-80'646.85	-192'900.00	112'253.15	Budgetschätzung erfolgt durch Jahresdurchschnitte. Einzelne Fälle haben hier jeweils grosse Auswirkungen. Abhängig von Bearbeitungsstand KSTA und Steuergemeinde
4001.00	-1'425'576.71	-1'370'000.00	-55'576.71	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4001.10	-288'342.44	-183'500.00	-104'842.44	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4001.40	-22'978.30	-54'300.00	31'321.70	Budgetschätzung erfolgt durch Jahresdurchschnitte. Einzelne Fälle haben hier jeweils grosse Auswirkungen. Abhängig von Bearbeitungsstand KSTA und Steuergemeinde
4001.50	30'956.10	41'800.00	-10'843.90	Budgetschätzung erfolgt durch Jahresdurchschnitte. Einzelne Fälle haben hier jeweils grosse Auswirkungen. Abhängig von Bearbeitungsstand KSTA
4002.00	-375'742.35	-210'000.00	-165'742.35	Mehrertrag durch weiteren Pendenzenabbau und Digitalisierung KSTA
4010.00	-766'894.80	-448'500.00	-318'394.80	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4010.10	-36'907.20	-450'000.00	413'092.80	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
4010.40	-58'434.40	-77'900.00	19'465.60	Budgetschätzung erfolgt durch Jahresdurchschnitte. Einzelne Fälle haben hier jeweils grosse Auswirkungen. Abhängig von Bearbeitungsstand KSTA und Steuergemeinde
4011.00	-108'259.20	-98'000.00	-10'259.20	Abweichung im üblichen Rahmen aufgrund schwieriger Schätzung wirtschaftliche Leistungsfähigkeit und Pendenzenabbau KSTA
9101				
4022.00	-3'671'392.20	-2'500'000.00	-1'171'392.20	Grundstückgewinnsteuern werden meist erst kurz vor dem Verkauf vom Gemeindesteueramts provisorisch berechnet. Im Jahr 2023 mehrere Fälle mit GGST + 100'000
9610				
3401.00	157'268.40	107'000.00	50'268.40	Die Zinsen sind gestiegen!
3940.00	26'209.32	41'100.00	-14'890.68	zu hoch budgetiert
4402.00	-4'974.76	-15'000.00	10'025.24	Minuszinsen sind weggefallen!
4409.00		-22'000.00	22'000.00	Baurechtzins GA RAT; verbucht in Funktion 7201
4940.00	-137'176.86	-92'619.94	-44'556.92	Automatische Berechnung der Zinsen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / ' - ' = Ergebnisverschlechterung)
9630				
3010.00	34'273.40	109'000.00	-74'726.60	Löhne falsch budgetiert gehören in Funktion 2171
3052.00	4'652.40	14'900.00	-10'247.60	zu hoch budgetiert
3430.42	10'909.15	37'500.00	-26'590.85	Sanierung Mietwohnung verschoben (kein Mieterwechsel)
3441.40	620'711.15		620'711.15	budgetiert in Konto 9639.3441.40
3940.00	30'092.98		30'092.98	Bei der Budgetierung war die automatische Berechnung nicht funktioniert
4443.40	-84'700.00		-84'700.00	budgetiert in Konto 9639.3441.40
9639				
3441.40		418'000.00	-418'000.00	verbucht in Konto 9630.3441.40
9690				
3441.00	393'500.00		393'500.00	budgetiert in Konto 9639.3441.40
3940.00	40'124.63		40'124.63	Bei der Budgetierung war die automatische Berechnung ausgeschaltet
4443.00	-1'100'372.05		-1'100'372.05	budgetiert in Konto 9639.3441.40
9951				
3502.00	43'712.01		43'712.01	nicht budgetiert
3636.00	28'700.00		28'700.00	nicht budgetiert
3637.55	12'000.00		12'000.00	nicht budgetiert
4502.00	-48'794.30		-48'794.30	nicht budgetiert
4940.00	-14'855.60		-14'855.60	nicht budgetiert
4980.00	-28'656.41		-28'656.41	nicht budgetiert
9999				
9000.00	4'113'474.60	175'169.52	3'938'305.08	Gewinnverbuchung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'452'561.55	883'237.80	5'387'729.60	646'245.00	3'293'991.63	818'577.02
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'469'497.28	472'178.98	1'360'311.63	277'200.00	1'328'604.70	355'153.05
2	Bildung	12'876'240.05	492'333.64	12'966'443.86	486'200.00	12'333'147.56	482'676.36
3	Kultur, Sport und Freizeit	521'963.52	5'950.03	1'288'932.29	270'112.15	1'714'376.58	52'000.25
4	Gesundheit	9'467'825.00	7'103'034.15	8'270'000.00	6'332'400.00	7'348'000.22	5'122'296.41
5	Soziale Sicherheit	7'795'191.74	4'167'943.10	7'995'428.48	4'411'500.00	6'911'671.34	3'965'839.39
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'966'202.28	886'047.13	2'369'082.46	1'026'600.00	2'101'697.09	102'353.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'780'973.27	4'094'206.78	5'186'381.30	4'162'599.76	5'021'504.61	4'375'658.28
8	Volkswirtschaft	462'653.42	772'323.95	507'006.71	667'100.00	410'121.61	702'164.80
9	Finanzen und Steuern	5'764'021.21	31'679'873.76	1'202'469.52	28'253'828.94	4'448'255.44	28'934'651.32
Total Aufwand / Ertrag		46'443'654.72	50'557'129.32	46'358'616.33	46'533'785.85	41'759'819.27	44'911'370.78
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'113'474.60		175'169.52		3'151'551.51	
Total		50'557'129.32	50'557'129.32	46'533'785.85	46'533'785.85	44'911'370.78	44'911'370.78

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'452'561.55	883'237.80	5'387'729.60	646'245.00	3'293'991.63	818'577.02
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'569'323.75</i>		<i>4'741'484.60</i>		<i>2'475'414.61</i>
01	Legislative und Exekutive	404'467.77	5'698.95	381'400.00		473'806.33	560.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>398'768.82</i>		<i>381'400.00</i>		<i>473'246.33</i>
011	Legislative	97'907.56	3'543.15	91'500.00		123'282.58	
0110	Legislative	97'907.56	3'543.15	91'500.00		123'282.58	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'850.90		25'000.00		26'106.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'488.35		1'000.00		1'266.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	187.55		100.00		137.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	251.75		100.00		221.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	211.00				160.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'684.10					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'531.45		43'400.00		45'981.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	325.35		1'200.00		2'700.20	
3130.03	Porti	8'488.35		12'000.00		12'972.23	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'619.75				22'573.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'269.01		8'700.00		9'562.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'543.15				
012	Exekutive	306'560.21	2'155.80	289'900.00		350'523.75	560.00
0120	Exekutive	306'560.21	2'155.80	289'900.00		350'523.75	560.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	190'080.00		175'000.00		179'419.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'430.15		11'000.00		10'687.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'759.00		15'500.00		15'563.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'921.20		1'800.00		1'902.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'090.65		1'900.00		1'864.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.15		1'000.00		1'112.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'090.00		1'000.00		3'527.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'877.90		3'000.00		4'080.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'017.25		9'600.00		9'909.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'216.61		50'500.00		102'370.25	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	3'600.00		3'400.00		3'400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'626.45					
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'050.85		11'200.00		13'508.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'600.00		5'000.00		2'850.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					328.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (öffentliche Mandante)		155.80				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				560.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						
02	Allgemeine Dienste	5'048'093.78	877'538.85	5'006'329.60	646'245.00	2'820'185.30	818'017.02
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'170'554.93</i>		<i>4'360'084.60</i>		<i>2'002'168.28</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanz- und Steuerverwaltung	689'661.66	269'566.65	635'050.00	267'000.00	570'196.12	262'174.87
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	689'661.66	269'566.65	635'050.00	267'000.00	570'196.12	262'174.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'006.85		429'300.00		415'472.15	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	3'982.75				-5'182.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'914.70		27'400.00		26'676.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'333.25		58'800.00		44'495.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	5'376.90		4'000.00		4'495.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'367.45		5'100.00		4'653.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'081.65		2'700.00		2'574.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00				5'890.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	663.70					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'265.05				1'146.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'121.35		250.00		186.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					68.06	
3130.01	Betreibungskosten	31'297.15		30'000.00		31'754.70	
3130.03	Porti			1'500.00		3'979.85	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	420.00		300.00		420.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'419.20		30'000.00		4'773.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	601.30		200.00		-4'170.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'124.56		7'500.00		4'350.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1.85					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'093.95		20'000.00		10'687.56	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'390.00		18'000.00		17'923.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'106.50		1'000.00		864.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'496.55		35'000.00		31'504.37
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		192'259.00		190'000.00		191'945.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'704.60		36'000.00		32'861.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'952'926.42	541'998.80	1'909'200.00	342'545.00	1'854'871.99	510'277.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'952'926.42	541'998.80	1'909'200.00	342'545.00	1'854'871.99	510'277.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'640.00		3'000.00		3'255.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	794'759.70		784'600.00		754'351.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'670.70					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	12'054.10				15'022.00	
3049.00	Übrige Zulagen					800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'614.65		50'200.00		50'084.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5'498.50					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'266.20		131'700.00		94'263.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	11'493.15		7'300.00		9'273.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'436.15		9'400.00		8'461.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'861.55		4'900.00		4'742.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'826.15		32'000.00		15'395.15	
3091.00	Personalwerbung	38'393.45		13'600.00		10'780.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'251.62		16'500.00		15'767.15	
3100.00	Büromaterial	10'623.20		8'000.00		9'839.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'878.30		25'000.00		29'327.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	434.00		1'000.00		1'369.95	
3110.00	Anschaffung Büromaterial und -geräte	1'849.75					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					771.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	550.35		1'500.00		135.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					109.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'267.75		27'500.00		28'638.90	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	6'956.50		7'000.00		5'897.65	
3130.03	Porti	52'183.34		40'000.00		39'980.17	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	14'961.70		16'000.00		13'613.65	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Grundlagenerfassung INVERS)	1'292.40		25'000.00		23'378.65	
3131.00	Planung und Projektierung	29'587.43		31'000.00		22'987.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	305'452.54		255'000.00		272'367.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	162'634.20		144'000.00		141'120.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'865.15		8'500.00		8'964.61	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	334.50		1'000.00		1'426.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	260'658.70		241'300.00		244'973.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'251.07		23'200.00		29'984.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'718.02		1'000.00		2'422.85	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-4'632.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		467'074.25		275'000.00		429'409.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'179.45		4'000.00		13'021.80
4290.00	Übrige Entgelte		0.10				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				600.00		1'600.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		35'500.00		35'500.00		35'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'100.00		19'300.00		19'100.00
4920.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'145.00		8'145.00		8'145.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'405'505.70	65'973.40	2'462'079.60	36'700.00	395'117.19	45'564.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'405'505.70	65'973.40	2'462'079.60	36'700.00	395'117.19	45'564.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'931.35		78'200.00		75'129.60	
3010.03	Löhne Pikettdienst	2'616.70					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-367.50	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	626.05				2'095.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'856.05		5'000.00		4'681.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'478.65		7'100.00		5'383.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	803.35		700.00		683.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	819.25		900.00		817.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	491.85		500.00		459.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	104.45					
3100.00	Büromaterial	104.40		500.00		152.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gemeindehaus	2'647.20		3'000.00		1'964.95	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werkhof Bauma	3'606.85		4'000.00		3'365.15	
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften Sternenberg	1'010.30		1'300.00		779.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'743.35					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Gemeindehaus	11'393.69		12'200.00		78.30	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkhof Bauma	4'024.50		13'100.00		5'430.60	
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Liegenschaften Sternenberg			1'500.00			
3112.03	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge, Werkhof Bauma					119.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	43.50					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'131.10		20'500.00		8'327.95	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Dorfstrasse 40	10'975.20		4'300.00		-1'023.25	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Werkhof Bauma	40'090.50		43'200.00		37'724.26	
3120.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Hörnlistr. 9, Garagen	264.55		600.00		193.65	
3120.05	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Sternenberg	7'264.55		7'400.00		7'026.50	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren			600.00		527.15	
3130.03	Porti	3.20					
3134.01	Sachversicherungsprämien Gemeindehaus	1'598.55		1'600.00		1'600.00	
3134.02	Sachversicherungsprämien Dorfstrasse 40	294.15		300.00		294.40	
3134.03	Sachversicherungsprämien Werkhof Bauma	2'663.45		2'700.00		2'192.40	
3134.04	Sachversicherungsprämien Hörnlistr. 9, Garagen	134.15		200.00		134.25	
3134.05	Sachversicherungsprämien Liegenschaften Sternenberg	602.55		800.00		763.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gemeindehaus	26'367.40		49'000.00		19'860.01	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dorfstrasse 40	338.95		5'500.00		653.50	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Werkhof Bauma	11'543.60		16'000.00		7'762.13	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Hörnlistr. 9, Garagen	268.20		3'000.00			
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude "Bushüslì"	455.20		5'000.00		161.55	
3144.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Liegenschaften Sternenberg	9'692.30		9'000.00		1'784.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Gemeindehaus	8'748.97		10'900.00		2'268.85	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Dorfstrasse 40	300.00		500.00		199.70	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkhof Bauma	2'304.27		4'500.00		1'932.25	
3151.05	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Liegenschaften Sternenberg			8'000.00		238.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	65.95					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			600.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'132.17		2'132.17		2'132.17	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	186'851.27		226'569.38		186'851.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'649.38				2'649.38	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'678.05		9'678.05		9'678.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					83.05	
3612.11	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Gemeindehaus	510.05		500.00		327.40	
3612.13	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Werkhof Bauma			500.00			
3612.15	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Liegenschaften Sternenberg			500.00			
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals (neuer Werkhof)	1'900'000.00		1'900'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'488.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	788.50					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'100.00		-2'100.00		2'100.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Dorfstrasse 40		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4470.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Hörnlistr. 9, Garagen		9'600.00		8'600.00		8'400.00
4470.05	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Sternenberg		8'133.40		6'000.00		10'544.80
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		23'140.00		1'200.00		1'200.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		12'320.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'469'497.28	472'178.98	1'360'311.63	277'200.00	1'328'604.70	355'153.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>997'318.30</i>		<i>1'083'111.63</i>		<i>973'451.65</i>
11	Öffentliche Sicherheit	94'725.85		102'800.00		80'137.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'725.85</i>		<i>102'800.00</i>		<i>80'137.55</i>
111	Polizei	68'894.00		80'000.00		68'334.00	
1110	Polizei	68'894.00		80'000.00		68'334.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				10'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'894.00		70'000.00		68'334.00	
112	Verkehrssicherheit	25'831.85		22'800.00		11'803.55	
1120	Verkehrssicherheit	25'831.85		22'800.00		11'803.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'831.65		18'600.00		7'894.40	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	1'484.80				2'114.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'125.20		1'200.00		507.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'031.75		2'500.00		751.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	503.00		200.00		243.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	189.45		200.00		88.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	108.85		100.00		48.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	920.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen					155.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'636.25					
12	Rechtsprechung	13'410.60	5'067.45	12'700.00	6'200.00	8'965.50	4'537.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'343.15</i>		<i>6'500.00</i>		<i>4'427.60</i>
120	Rechtsprechung	13'410.60	5'067.45	12'700.00	6'200.00	8'965.50	4'537.90
1200	Rechtsprechung	13'410.60	5'067.45	12'700.00	6'200.00	8'965.50	4'537.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'061.90		7'300.00		5'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.80		500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	68.10					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	25.10		100.00		16.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.60		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.85		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	134.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					103.00	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	110.50		100.00		76.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	240.00					
3130.03	Porti	682.00		250.00		353.00	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'600.00		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16.80		100.00		16.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	435.95					
3690.04	Eigener Kostenanteil an Friedensrichter	975.00		1'000.00		350.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'280.00		6'000.00		3'915.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41.30		200.00		341.70
4290.00	Übrige Entgelte		746.15				281.20
14	Allgemeines Rechtswesen	774'705.78	269'405.28	731'145.00	237'100.00	738'704.41	241'241.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>505'300.50</i>		<i>494'045.00</i>		<i>497'463.41</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	774'705.78	269'405.28	731'145.00	237'100.00	738'704.41	241'241.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	623'977.85	118'677.35	594'645.00	100'600.00	602'810.87	105'347.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'185.95		114'700.00		108'726.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'224.60					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	6'870.05				-2'490.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					8'460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'892.35		7'300.00		7'434.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'464.80		14'500.00		13'729.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'217.45		1'100.00		1'190.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'327.45		1'400.00		1'297.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	737.90		700.00		726.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			100.00		32.00	
3120.00	Energie Markt	1'222.10		500.00		826.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufwand für Markt)	18'568.40		25'700.00		20'593.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	61.90				84.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	85.95				525.75	
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Kursdifferenzen)	20.00				0.58	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	41'806.90		28'800.00		33'872.90	
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt	54'192.25		32'500.00		63'762.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	322'242.45		343'000.00		319'036.15	
3690.01	Eigener Kostenanteil an regionales Zivilstandsamt	17'542.00		6'300.00		7'368.04	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'619.55		9'900.00		9'487.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'145.00		8'145.00		8'145.00	
4120.00	Markt-, Hausier- und Plakatgebühren		23'924.50		25'000.00		22'838.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		94'696.75		75'000.00		80'178.16
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56.10				2'131.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				600.00		200.00
1408	Regionales Zivilstandsamt	150'727.93	150'727.93	136'500.00	136'500.00	135'893.54	135'893.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'050.85		98'700.00		97'830.10	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	5'344.80				-12'616.05	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	324.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'005.15		6'300.00		6'079.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'545.25		13'500.00		9'752.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'192.75		900.00		1'023.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'178.25		1'200.00		1'060.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	702.25		600.00		597.65	
3091.00	Personalwerbung	366.20					
3099.00	Übriger Personalaufwand					35.00	
3100.00	Büromaterial	118.80					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'044.08		2'500.00		1'982.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	293.90					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		21'202.90	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	160.00		200.00		160.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'411.90		1'100.00		1'073.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.00		200.00		89.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	651.90				242.95	
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Kursdifferenzen)					1.63	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'260.10		2'000.00		1'378.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		81'200.80		89'000.00		90'632.22
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'720.30		1'200.00		7'206.60
4290.00	Übrige Entgelte		170.40				137.25
4499.00	Übriger Finanzertrag		3.13				3.93
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'091.30		40'000.00		30'545.50
4690.00	Übriger Transferertrag		17'542.00		6'300.00		7'368.04
15	Feuerwehr	374'525.55	79'966.00	396'518.70	33'900.00	364'727.11	71'671.15
	<i>Nettoergebnis</i>		294'559.55		362'618.70		293'055.96
150	Feuerwehr	374'525.55	79'966.00	396'518.70	33'900.00	364'727.11	71'671.15
1500	Feuerwehr	374'525.55	79'966.00	396'518.70	33'900.00	364'727.11	71'671.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'010.00		27'000.00		23'010.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'896.65		33'500.00		34'747.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.10	Übungssold	85'320.00		80'000.00		85'440.00	
3010.11	Einsatzsold	40'472.50		40'000.00		48'042.00	
3010.12	Kursentschädigung	5'491.80		15'000.00		9'012.00	
3010.13	Fahrschule	9'641.05		10'000.00		28'185.05	
3010.14	Verkehrsregelung	9'979.80		3'000.00		6'304.15	
3010.15	FW, Diverses	533.10		1'000.00		194.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'203.50		2'100.00		2'197.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'470.00		4'600.00		4'300.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	371.75		300.00		370.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370.55		400.00		383.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	213.15		200.00		212.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'542.80		5'000.00		1'439.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'285.70		7'500.00		6'872.35	
3100.00	Büromaterial	400.50		500.00		329.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'713.32		17'000.00		10'827.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	509.40		400.00		431.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	525.00		500.00		525.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'833.65					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'798.18		37'500.00		39'383.75	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'951.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'173.95					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30.00		1'000.00		650.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'975.11		6'000.00		3'574.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'159.10		3'000.00		1'899.30	
3130.03	Porti	62.35		100.00		96.80	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	1'197.70		1'300.00		1'194.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'554.95		9'800.00		10'869.66	
3137.00	Steuern und Abgaben			400.00		800.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	550.30		1'000.00		88.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'303.75		29'300.00		26'529.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					538.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					269.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'236.89		1'236.89		1'236.89	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'199.05		51'381.81		5'319.31	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'895.15		25'000.00		59'283.30
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien		26'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'300.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'070.85		2'600.00		2'387.85
4980.00	Interne Übertragungen						10'000.00
16	Verteidigung	212'129.50	117'740.25	117'147.93		136'070.13	37'703.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		94'389.25		117'147.93		98'367.13
161	Militärische Verteidigung	2'520.00		3'500.00		640.00	
1610	Militärische Verteidigung	2'520.00		3'500.00		640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'520.00		3'500.00		640.00	
162	Zivile Verteidigung	209'609.50	117'740.25	113'647.93		135'430.13	37'703.00
1620	Zivilschutz	209'609.50	117'740.25	113'647.93		135'430.13	37'703.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'939.80		3'000.00		5'206.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		128.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.80				15.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					26.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'887.75					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'077.15		7'000.00		4'959.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'044.10		26'000.00		4'280.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'420.85		2'600.00		2'214.05	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	2'765.15		5'000.00		16'373.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'171.20		11'000.00		1'606.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			689.38			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'279.70		57'900.00		53'260.10	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			258.55			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					27'359.68	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	64'650.00				20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	368.00					
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		1'700.00				1'700.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		969.30				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'800.95				16'003.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		101'270.00				20'000.00
2	BILDUNG	12'876'240.05	492'333.64	12'966'443.86	486'200.00	12'333'147.56	482'676.36
	<i>Nettoergebnis</i>		12'383'906.41		12'480'243.86		11'850'471.20
21	Obligatorische Schule	11'782'103.94	462'612.69	11'880'143.86	462'200.00	11'285'973.61	461'842.36
	<i>Nettoergebnis</i>		11'319'491.25		11'417'943.86		10'824'131.25
211	Eingangsstufe	1'074'773.99	21'805.00	1'085'826.11	63'000.00	1'047'913.68	3.15
2110	Kindergarten	1'074'773.99	21'805.00	1'085'826.11	63'000.00	1'047'913.68	3.15
3010.00	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Klassenassistenten+Praktikum)	23'348.20		22'400.00		29'747.25	
3010.01	Löhne des Verwalt. - und Betriebspersonals (ISR-Assistenten)	53'851.80		33'400.00		27'643.50	
3010.02	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Praktikanten und Senioren)			2'000.00			
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ISR-Klassenassistenten)	48'325.45		57'500.00		35'400.90	
3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufgabenhilfe, Betreuung)			2'000.00		183.95	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210.80				-6'134.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht nach Lehrplan)	539.70				926.50	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	78'282.50		65'600.00		69'582.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Therapien exkl. ISR)	11'534.85		44'600.00		40'849.10	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht ISR Inkl. Therapien)	4'765.90		16'500.00		11'525.65	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen (Löhne Vikariate)	7'627.35		5'700.00		8'930.50	
3042.00	Verpflegungszulagen (Lohnzulagen, Essen, DAG, Einmal)	890.10		1'300.00		1'288.60	
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	1'685.75		1'800.00		1'610.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'183.30		16'300.00		14'237.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'259.95		16'200.00		20'478.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'003.30		1'400.00		2'112.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'226.60		2'800.00		2'483.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	173.60				161.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Allgemeiner Personalaufwand)	3'410.00		3'600.00		7'937.80	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals					720.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	488.25		1'300.00		676.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					96.50	
3104.00	Lehrmittel	11'770.13		16'600.00		14'103.36	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	172.05		600.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					82.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'171.55		10'200.00		7'862.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		168.25	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'761.20		2'000.00		1'643.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'865.00				4'318.50	
3132.04	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (DL Dritter)	2'466.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800.00		2'221.50	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	5'168.45		7'700.00		6'333.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'826.11		2'826.11		4'445.08	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	660'649.50		598'400.00		614'231.15	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%			2'800.00		3'946.40	
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	68'834.80		91'200.00		72'176.55	
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	24'469.30		48'600.00		42'358.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					2'812.50	
3634.04	Beiträge an öfftl. Unternehmungen (Beratung und Unterstützung ISR)	5'812.50		6'800.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'400.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				45'000.00		0.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'805.00		18'000.00		
212	Primarstufe	4'600'258.05	89'950.25	4'501'722.82	80'300.00	4'346'836.46	102'767.91
2120	Primarstufe	4'600'258.05	89'950.25	4'501'722.82	80'300.00	4'346'836.46	102'767.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Klassenassistenten)	37'169.40		30'900.00		29'066.95	
3010.01	Löhne Badmeister, Aufsichten, Reinigung	5'336.65				692.55	
3010.02	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Praktikanten und Senioren)	10'422.00		1'500.00		9'306.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ISR-Klassenassistenten)	120'078.75		111'000.00		111'503.70	
3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'112.75				37'497.50	
3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufgabenhilfe, Betreuung)	11'726.35		13'900.00		13'826.10	
3010.07	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ICT-Betreuung)	94'177.10		100'800.00		78'745.90	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'253.50				6'647.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht Lehrplan)	28'964.90		6'100.00		7'832.65	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht kommunal)	1'917.00		1'700.00		1'852.20	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	161'691.35		155'300.00		128'306.55	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Therapien exkl. ISR)	135'080.90		147'500.00		136'354.00	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht ISR inkl. Therapien)	75'626.70		93'800.00		65'028.50	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Begabtenförderung)	20'953.25		16'600.00		11'178.45	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen					1'927.50	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen	20'120.15		30'900.00		30'799.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'737.75		4'900.00		4'904.35	
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)	12'655.80		15'100.00		13'414.55	
3049.01	Übrige Zulagen (ICT-Betreuung)	3'077.25		4'400.00		4'610.00	
3049.19	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten, Skilager	5'420.00		5'800.00			
3049.71	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten	500.00		2'400.00		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'810.25		49'900.00		40'011.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3'020.45					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	71'702.25		72'500.00		50'978.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'681.20		5'200.00		6'472.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100.70		8'500.00		7'032.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	359.15		200.00		144.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'022.00		20'100.00		19'532.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'940.78		8'900.00		5'346.94	
3100.00	Büromaterial	1'140.40		4'000.00		3'381.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19.10		1'000.00			
3104.11	Lehrmittel Altlandenberg	66'123.00		63'600.00		62'325.98	
3104.12	Lehrmittel Haselhalden	43'298.86		51'900.00		41'865.61	
3104.13	Lehrmittel Wellenau	14'173.93		16'100.00		15'096.01	
3104.14	Lehrmittel Sternenberg	19'666.32		20'700.00		18'576.27	
3104.17	Lehrmittel ICT	3'241.79		3'000.00		2'147.70	
3104.20	Lehrmittel (Sonderpädagogik)					247.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'436.65		1'400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					565.40	
3111.11	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Altlandenberg	2'251.40		2'200.00		14'284.85	
3111.12	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Haselhalden	4'805.90		6'300.00		12'658.50	
3111.13	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Wellenau	2'562.90		2'000.00		1'104.00	
3111.14	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sternenberg	6'400.25		13'300.00		5'300.10	
3113.00	Anschaffungen Hardware	11'969.75		1'500.00		23'206.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'046.10		9'000.00		10'528.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'961.55		10'300.00		8'957.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	18'182.35		19'000.00		18'034.50	
3130.03	Porti	151.95		200.00		57.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'921.55		4'700.00		43'814.40	
3132.04	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (DL Dritter)	20'183.00				400.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'072.70					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'889.50		10'800.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					491.80	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Altlandenberg	3'414.10		8'900.00		2'388.55	
3151.12	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Haselhalden	3'851.40		8'900.00		1'943.15	
3151.13	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Wellenau	1'323.35		3'500.00		166.05	
3151.14	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Sternenberg	17.30		1'400.00		2'274.85	
3153.00	Informatik Unterhalt	3'721.80		5'000.00		13'056.10	
3153.01	Audioanlagen Unterhalt	1'241.05		1'500.00		1'881.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					435.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'053.40		13'100.00		13'053.40	
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Lager Altlandenberg	47'108.25		52'600.00		36'208.48	
3171.12	Schulreisen, Exkursionen, Lager Haselhalden	31'807.40		32'800.00		24'339.17	
3171.13	Schulreisen, Exkursionen, Lager Wellenau	23'349.38		19'100.00		7'909.84	
3171.14	Schulreisen, Exkursionen, Lager Sternenberg	3'546.55		8'700.00		2'791.00	
3171.19	Schulreisen, Exkursionen, Projekte Skilager	30'297.80		34'600.00		35'346.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0.43	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	112'851.24		115'122.82		117'788.62	
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Kursdifferenzen)					0.16	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	2'439'804.40		2'448'300.00		2'379'294.15	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%			17'000.00		23'677.75	
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	431'950.65		393'700.00		417'510.10	
3611.07	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'800.00		2'639.55	
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	112'117.00		97'400.00		79'352.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	51'799.60		53'000.00		61'631.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'925.00		22'500.00		9'375.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	862.00		2'000.00		1'041.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					6'375.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'795.75		9'000.00		12'523.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'460.00				390.00
4260.19	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'197.00		28'300.00		22'877.00
4499.00	Übriger Finanzertrag (Kursdifferenzen)						0.16
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						34'353.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ISR)		46'497.50		43'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						32'624.00
213	Sekundarstufe	2'007'622.91	85'728.99	2'162'276.87	103'600.00	1'934'953.92	117'964.00
2130	Sekundarstufe	2'007'622.91	85'728.99	2'162'276.87	103'600.00	1'934'953.92	117'964.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Praktikum + Klassenassistenten)	9'459.30		9'200.00		8'413.90	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'462.00					
3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'454.20				4'359.70	
3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Betreuung)	4'371.30		4'600.00		4'800.45	
3010.07	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ICT-Betreuung)	28'396.65		29'800.00		23'113.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht nach Lehrplan)	2'468.20				4'534.25	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht kommunal)	2'454.25		9'800.00		6'263.50	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	11'940.80		23'900.00		11'224.15	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen (Aufgabenhilfe)	4'974.35		7'700.00		5'102.40	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen (Löhne Vikariate)	12'484.15		15'500.00		18'879.40	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					60.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	458.20		300.00		462.80	
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)	9'545.15		11'000.00		8'819.35	
3049.01	Übrige Zulagen (ICT-Betreuung)	237.00		400.00			
3049.19	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten, Skilager	2'870.00		3'200.00			
3049.71	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten	800.00		2'000.00		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'424.75		5'700.00		5'891.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-32.80					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'699.25		4'500.00		1'446.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	632.70		300.00		495.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.70		900.00		1'030.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.30				24.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'821.65		7'400.00		2'483.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'744.05		3'500.00		5'984.10	
3100.00	Büromaterial	1'083.26		3'000.00		1'334.70	
3101.15	Betriebs- und Verbrauchsmaterial SH OS					53.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'217.55		1'200.00		794.05	
3104.00	Lehrmittel	68'558.86		78'900.00		73'392.59	
3105.00	Lebensmittel	12'443.00		15'400.00		11'265.55	
3105.18	Lebensmittel Freifachkurse			2'800.00		2'061.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	557.80		600.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'630.45		16'200.00		15'440.05	
3113.00	Anschaffungen Hardware	7'954.45		9'100.00		6'412.80	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	4'385.60		9'600.00		7'600.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.50		5'700.00		2'804.40	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'553.75		4'500.00		3'895.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'783.30		11'000.00		2'635.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	727.50					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'763.40		8'700.00		5'919.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'926.30		6'000.00		1'768.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'763.30		3'000.00		1'635.50	
3153.01	Audioanlagen Unterhalt	42.50		3'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'935.60		7'000.00		7'834.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					80.00	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	51'887.75		74'500.00		66'031.75	
3171.19	Schulreisen, Exkursionen, Lager	24'201.60		20'300.00		23'881.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'574.24		53'470.47		18'566.98	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	9'306.40		9'306.40		9'306.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	1'110'644.30		1'075'500.00		1'013'875.00	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%	260'745.50		287'500.00		300'719.80	
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	118'314.70		125'400.00		111'671.50	
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	17'100.40		20'000.00		19'140.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'800.00		54'600.00		32'883.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'200.00		87'200.00		62'800.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'843.75		25'700.00		11'686.25	
3634.04	Beiträge an öfftl. Unternehmungen (Beratung und Unterstützung ISR)					3'937.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'940.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Stipendien Skilager)	780.00		2'500.00		936.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			900.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'680.00		21'600.00		13'558.00
4260.19	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'682.99		17'000.00		17'652.00
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ISR)		51'170.00		64'000.00		86'754.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		196.00		1'000.00		
214	Musikschulen	199'940.30		220'000.00		210'972.85	
2140	Musikschulen	199'940.30		220'000.00		210'972.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	199'940.30		220'000.00		210'972.85	
217	Schulliegenschaften	2'002'169.33	96'736.30	1'961'308.55	55'500.00	2'047'765.04	79'268.80
2170	Schulliegenschaften	456'015.29		490'186.40		520'748.11	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'389.30		10'200.00		11'363.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-2'760.55	
3010.11	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SH AL	360.00					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-657.10				1'226.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	480.65		600.00		2'469.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	911.40		1'400.00		1'100.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	85.00		100.00		418.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	81.15		100.00		430.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	54.00		100.00		240.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					139.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'219.20		10'219.20		10'219.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	430'383.75		466'341.53		490'193.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'707.94		1'125.67		5'707.94	
2171	SH Altlandenberg	591'906.02	74'503.55	479'207.00	33'500.00	509'716.21	48'529.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'245.35		167'700.00		263'919.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-976.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'754.35		10'700.00		16'277.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'605.50		11'000.00		21'934.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'894.55		1'600.00		2'758.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'819.15		2'000.00		2'844.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'710.95		1'000.00		1'636.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					538.50	
3100.00	Büromaterial	641.05				152.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'555.85		12'000.00		10'096.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	552.95					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'255.00		15'500.00		2'271.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00		295.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'852.74		91'700.00		70'779.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'169.85		2'500.00		1'150.25	
3130.03	Porti			100.00		11.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'897.80		11'300.00		11'903.27	
3137.00	Steuern und Abgaben	150.00				150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'937.13		88'300.00		60'697.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'399.98		25'400.00		29'843.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					102.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	85.70					
3170.00	Reisekosten und Spesen	207.20				280.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'996.52		32'707.00		10'555.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'174.40		3'200.00		2'494.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'982.90		17'000.00		14'638.30
4240.16	Übriger Betriebsertrag		8'030.45				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'130.20				16'549.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'360.00		16'500.00		17'341.65
2172	SH Haselhalden	312'768.05	2'174.50	337'115.15	1'500.00	345'797.95	2'192.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'877.10		153'100.00		164'051.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-10'188.00				-9'775.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'546.60		9'800.00		9'109.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'934.60		15'500.00		27'700.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'489.05		1'400.00		1'277.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'605.55		1'800.00		1'588.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	933.00		1'000.00		887.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	410.00		500.00		538.50	
3100.00	Büromaterial	646.20				231.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'531.05		7'800.00		6'284.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'621.10		6'000.00		3'641.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	529.75		500.00		218.95	
3113.00	Anschaffung Hardware					258.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'213.40		41'000.00		32'104.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	148.00		600.00		436.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					28'537.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'904.60		5'500.00		5'430.37	
3137.00	Steuern und Abgaben	150.00				150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'334.66		80'000.00		61'743.84	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'903.50		8'600.00		5'098.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'063.44		1'515.15		5'063.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'114.45		1'500.00		1'221.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'174.50		1'500.00		2'192.25
2173	SH Wellenau	117'024.90	19'008.00	147'100.00	19'000.00	112'477.59	19'008.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'162.90		53'300.00		50'633.05	
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'541.95		3'400.00		3'251.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'293.60		7'300.00		6'523.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	596.85		500.00		547.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	595.95		600.00		566.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	341.95		300.00		314.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					538.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'243.75		3'500.00		2'214.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'086.70		1'300.00		6'002.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'033.55		29'300.00		6'011.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	120.00		600.00		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'566.05		2'100.00		2'095.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'120.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'250.25		34'300.00		30'258.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'778.10		9'100.00		1'766.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	413.30		1'000.00		513.60	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'008.00		19'000.00		19'008.00
2174	SH Sternenberg	123'494.37	100.00	136'900.00	500.00	189'301.47	8'377.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'188.30		71'300.00		74'439.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'207.20					
3010.11	Einsatzsold	214.65					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'746.45		4'600.00		4'534.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'111.20		9'200.00		3'293.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	766.00		700.00		694.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	798.40		900.00		791.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	459.35		400.00		460.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	410.00		500.00		538.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'065.05		4'000.00		3'674.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	687.30				786.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00		321.70	
3113.00	Anschaffung Hardware					208.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'540.80		20'000.00		14'948.10	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	546.20		1'000.00		374.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'041.80		1'800.00		2'146.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'070.90		15'000.00		54'432.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'161.02		5'500.00		26'639.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen					18.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	894.15		1'500.00		999.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'377.90
2175	SH Oberstufe	373'152.15	950.25	336'300.00	1'000.00	347'720.76	1'161.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'799.80		162'200.00		183'921.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'204.85		10'400.00		10'478.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'459.45		19'900.00		20'398.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'954.95		1'500.00		1'606.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'052.70		1'900.00		1'827.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'187.20		1'000.00		1'022.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		538.50	
3100.00	Büromaterial					109.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'706.50		8'800.00		8'195.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'249.45		500.00		12'696.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	450.25		500.00		222.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'341.85		46'200.00		28'588.20	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'196.95		1'200.00		1'208.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'383.35		6'200.00		6'408.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	226.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'652.25		47'600.00		43'006.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'151.05		25'900.00		26'180.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'135.55		2'000.00		1'308.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		950.00		1'000.00		1'150.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		0.25				11.20
2176	KIGA Dorf	27'808.55		34'500.00		22'002.95	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					353.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'973.15		6'900.00		7'662.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	504.75		400.00		486.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29.70		100.00		29.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85.05		100.00		84.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49.20				49.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'606.20		2'700.00		2'184.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	710.80		1'000.00		731.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'199.60		5'100.00		841.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'278.90		1'200.00		1'288.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'243.95		14'300.00		7'427.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'200.00		730.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	127.25		500.00		133.75	
218	Tagesbetreuung	230'169.11	157'726.15	223'900.00	149'800.00	198'962.05	150'804.35
2180	Tagesschule	204'685.91	137'551.75	202'700.00	131'600.00	178'429.65	133'063.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'720.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'690.90		130'400.00		120'803.10	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stellvertretungen)	1'581.40		1'000.00		1'104.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-430.40	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen	7'220.05		7'400.00			
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	900.00		800.00		740.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'229.85		9'000.00		8'043.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'400.85		12'800.00		12'250.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'417.65		1'000.00		1'292.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'552.40		1'600.00		1'385.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	876.00		700.00		756.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'068.00		4'500.00		1'256.00	
3100.00	Büromaterial	23.85		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'678.60		4'100.00		4'051.50	
3105.00	Lebensmittel	20'505.05		24'700.00		22'143.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'211.78		2'200.00		1'991.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	613.50		700.00		663.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3171.00	Exkursionen, Reisen	337.03		900.00		397.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	116.50					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	262.50		300.00		262.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		137'266.35		131'600.00		133'063.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		249.20				
4290.00	Übrige Entgelte		36.20				
2181	Tagesbetreuung	25'483.20	20'174.40	21'200.00	18'200.00	20'532.40	17'741.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'887.35		8'400.00		8'989.55	
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	711.95		600.00		577.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	95.45		100.00		89.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	119.80		100.00		100.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	68.85				55.70	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	353.20		300.00		150.00	
3105.00	Lebensmittel	3'166.60		3'400.00		2'905.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren			200.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'880.00		7'800.00		7'665.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mittagstisch)		10'294.40		10'400.00		10'076.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Gschichtezmittag)		9'880.00		7'800.00		7'665.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'667'170.25	10'666.00	1'725'109.51	10'000.00	1'498'569.61	11'034.15
2190	Schulleitung	712'156.50		701'100.00		613'613.20	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	125'000.00		125'000.00		103'300.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden+Kommissionen	2'377.50		4'000.00		2'115.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung SL Sekretärin)	29'826.95		27'700.00		27'006.20	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-542.70				1'234.55	
3020.00	Löhne der Schulleitungen	7'330.35					
3042.00	Verpflegungszulagen	59.60					
3049.01	Übrige Zulagen			200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'530.50		10'000.00		8'325.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'445.20		8'500.00		6'690.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	896.70		400.00		745.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'771.60		1'800.00		1'476.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	448.20		100.00		303.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal Schulleitung	13'305.00		18'400.00		1'030.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	533.00		4'000.00		1'020.00	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00		157.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand Schulleitung	1'916.55		1'800.00		1'316.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand Schulpflege	881.20		5'000.00		3'377.05	
3100.00	Büromaterial	1'941.55		3'500.00		1'701.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					493.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	132.60				73.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und Geräte	3'839.10		1'400.00		72.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					318.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'918.65					
3113.00	Anschaffung Hardware	7'414.05		3'500.00		2'386.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	154.20		1'600.00		155.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'410.00		1'200.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'600.00		1'600.00		1'520.00	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge					1'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'131.70		3'200.00		681.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	317'340.60		335'400.00		320'415.15	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	133'476.90		116'300.00		102'386.75	
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	25'523.30		24'500.00		24'213.80	
3611.07	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'494.20					
2191	Schulverwaltung	333'705.36		358'300.00		301'592.50	
3001.00	Vergütungen an Behörden+Kommissionen			1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'891.20		225'400.00		207'080.75	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'277.50					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	829.30				1'918.85	
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)					2'500.00	
3049.01	Übrige Zulagen; Einmalzulage			4'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'231.20		14'900.00		13'457.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'530.85		30'500.00		28'573.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'392.45		1'900.00		2'267.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'293.40		2'600.00		2'347.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'377.35		1'400.00		1'298.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	757.45		11'800.00			
3091.00	Personalwerbung	900.85					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'232.35		2'300.00		1'388.80	
3100.00	Büromaterial	1'506.60		2'000.00		386.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'869.15		4'500.00		2'592.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.50		1'100.00		908.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	631.10		1'000.00		3'926.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	208.95		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'922.15		12'000.00		28.90	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	10'215.50		9'800.00		647.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	951.20		1'000.00		3'055.70	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	693.25		700.00		657.95	
3130.03	Porti	2'813.91		2'500.00		3'143.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	276.00		300.00		276.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	875.70		1'000.00		875.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	646.20		1'200.00		323.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00		5.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'167.75		9'000.00		8'677.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	633.30		600.00		956.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11.20		200.00		18.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'569.00		14'500.00		14'280.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	621'308.39	10'666.00	665'709.51	10'000.00	583'363.91	11'034.15
3001.00	Vergütungen an Behörden+Kommissionen	60.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Chauffeur Schulbus)	79'504.30		77'000.00		76'472.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Schulsozialarbeit SSA)	111'789.60		109'900.00		105'918.15	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'082.45		3'000.00		4'194.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'383.60	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-34.10				-1'703.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'344.90		7'000.00		1'688.50	
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)			700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'583.60		12'100.00		11'747.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'700.05		25'300.00		24'199.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'134.90		1'600.00		2'009.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'116.25		2'100.00		2'051.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'221.65		1'200.00		1'148.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'598.50		28'100.00		29'501.90	
3091.00	Personalwerbung	827.15		1'800.00		969.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'452.00		17'000.00		14'554.90	
3100.00	Büromaterial	187.35		500.00		48.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'692.25		9'700.00		6'652.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'437.35		2'500.00		2'064.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'713.30		25'400.00		3'085.90	
3104.20	Lehrmittel			800.00			
3106.00	Medizinisches Material			4'000.00		1'334.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24.40		500.00		86.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'784.15		4'200.00		969.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'414.25		7'500.00		7'636.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	105'797.90		120'000.00		110'416.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'014.20		800.00		882.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'028.90		2'000.00		2'046.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		3'000.00		3'448.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'714.80		4'000.00		140.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		4'200.00		7'830.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					96.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'338.98		1'400.00		1'496.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	10'460.35		14'400.00		7'562.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'709.51		11'709.51		11'709.51	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'359.00		11'200.00		9'667.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'619.75		126'300.00		122'964.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00		7'300.00		6'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'430.70		13'000.00		5'857.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'666.00		10'000.00		9'005.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'699.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						328.95
22	Sonderschulen	1'086'572.14	15'425.95	1'052'000.00	12'000.00	1'017'286.80	10'462.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'071'146.19</i>		<i>1'040'000.00</i>		<i>1'006'824.80</i>
220	Sonderschulen	1'086'572.14	15'425.95	1'052'000.00	12'000.00	1'017'286.80	10'462.00
2200	Sonderschulen	1'086'572.14	15'425.95	1'052'000.00	12'000.00	1'017'286.80	10'462.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'134.50		67'400.00		53'351.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'647.64		33'300.00		23'188.05	
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	12'650.40		15'500.00		-2'965.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	868'790.00		806'000.00		760'833.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	23'685.00		27'000.00		28'920.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					1'120.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	73'785.00		90'800.00		148'639.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'879.60		12'000.00		4'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'425.95		12'000.00		10'462.00
29	Übriges Bildungswesen	7'563.97	14'295.00	34'300.00	12'000.00	29'887.15	10'372.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'731.03</i>			<i>22'300.00</i>		<i>19'515.15</i>
299	Bildung, Übriges	7'563.97	14'295.00	34'300.00	12'000.00	29'887.15	10'372.00
2990	Bildung, Übriges	7'563.97	14'295.00	34'300.00	12'000.00	29'887.15	10'372.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'800.00		5'700.00		5'660.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'100.00		9'000.00		4'999.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	576.45		1'000.00		397.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	67.25		100.00		58.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	97.00		100.00		69.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56.00		100.00		52.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	210.00		300.00		180.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'292.00		2'200.00		2'363.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'180.00		1'300.00		1'540.00	
3130.03	Porti	850.47		800.00		792.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	334.80		700.00		614.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	-13'000.00		13'000.00		13'000.00	
4231.00	Kursgelder		14'295.00		12'000.00		10'372.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	521'963.52	5'950.03	1'288'932.29	270'112.15	1'714'376.58	52'000.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>516'013.49</i>		<i>1'018'820.14</i>		<i>1'662'376.33</i>
32	Kultur, übrige	173'498.73	5'950.03	179'856.36	9'000.00	160'226.28	8'787.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		167'548.70		170'856.36		151'439.08
329	Kultur, Übriges	173'498.73	5'950.03	179'856.36	9'000.00	160'226.28	8'787.20
3290	Kultur, Übriges	173'498.73	5'950.03	179'856.36	9'000.00	160'226.28	8'787.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'920.00		4'500.00		4'135.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'997.95		8'800.00		9'866.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	9.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165.90		200.00		114.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	57.55				43.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27.90				20.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.20				71.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	502.30				70.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'620.47		6'000.00		2'458.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'803.00		25'700.00		15'559.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	431.60		500.00		347.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	889.00		800.00		897.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	241.40					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'356.36		1'356.36		1'356.36	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	133'147.00		132'000.00		124'967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	244.20					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					320.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'680.00		1'300.00		940.00
4250.00	Verkäufe		4'270.03		7'700.00		6'047.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'800.00
34	Sport und Freizeit	348'464.79		1'109'075.93	261'112.15	1'554'150.30	43'213.05
	<i>Nettoergebnis</i>		348'464.79		847'963.78		1'510'937.25
341	Sport	280'174.06		1'032'075.93	261'112.15	1'505'379.37	43'213.05
3410	Sport	12'644.55		12'730.80		178'485.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'340.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13.75		100.00		13.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'132.93		8'132.93		8'132.93	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	205.77		205.77		2'542.17	
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Organsiationen ohne Erwerbszweck					161'164.39	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4'292.10		4'292.10		4'292.10	
3411	Hallenbad	267'529.51		1'019'345.13	261'112.15	1'227'601.38	24'265.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'560.00		1'800.00		1'630.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680.55		317'100.00		3'827.95	
3010.01	Löhne Badmeister, Aufsichten, Reinigung	176'788.85				220'050.35	
3010.02	Löhne Kursleiter					33'257.40	
3010.03	Löhne Pikettdienst					12'055.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-9'834.75				-17'158.40	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-5'849.00				1'703.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'671.50		20'200.00		15'903.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'449.55		40'800.00		28'804.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'809.15		2'900.00		2'521.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'795.10		3'800.00		2'789.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'059.15		2'000.00		1'499.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'032.52		7'200.00		2'096.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	797.70		7'600.00		3'797.60	
3100.00	Büromaterial					11.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7.45		28'600.00		716.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			27'000.00		3'800.10	
3105.00	Lebensmittel	161.90		6'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'153.15		50'900.00		471.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'341.50		6'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			10'100.00		732.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			6'215.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			36'400.00		30'664.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'435.45		23'300.00		3'916.80	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	445.31		500.00		466.64	
3130.03	Porti	141.45		1'600.00			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	698.50		2'200.00		698.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'567.25		25'000.00		15'538.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	190.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	593.00		500.00		598.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'500.00		704.82	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			30'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	786.15				1'174.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	977.30		1'000.00		1'239.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			350'060.15			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					150'902.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'069.98		3'069.98		3'069.98	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					116.25	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des EK (Hallenbad Sanierung)					700'000.00	
4240.01	Eintritte				60'000.00		9'805.00
4240.02	Kurseinnahmen (nicht Mwst-pflichtig)				15'000.00		
4240.03	Kurseinnahmen (Mwst-pflichtig)				30'000.00		-320.00
4240.04	Schwimmunterricht für auswärtige (nicht Mwst-pflichtig)				5'000.00		3'318.75
4250.00	Verkäufe				16'800.00		1'735.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'849.45
4290.00	Übrige Entgelte						251.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Sanierung Hallenbad)				121'212.15		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						7'625.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				13'100.00		
3412	Bistro / Wohnung Halli Träff					99'292.65	18'947.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					79'569.25	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben					-430.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5'077.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'388.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung					740.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					891.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					493.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					232.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'441.10	
3105.00	Lebensmittel					3'201.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					300.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					3'819.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					137.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					413.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					18.95	
4250.00	Verkäufe						12'707.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						900.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						5'340.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						0.10
342	Freizeit	68'290.73		77'000.00		48'770.93	
3420	Freizeit	11'500.00		24'800.00		28'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'500.00		24'800.00		28'000.00	
3421	Parkanlagen, Wanderwege	56'790.73		52'200.00		20'770.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'868.25		22'900.00		231.90	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	2'393.20				4'320.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'394.00		1'500.00		14.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'654.85		3'100.00		28.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	606.35		200.00		5.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234.40		300.00		2.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	135.00		100.00		1.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'904.68		6'000.00		1'565.28	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		8'000.00		4'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4	GESUNDHEIT	9'182'527.42	6'817'736.57	8'270'000.00	6'332'400.00	7'348'000.22	5'122'296.41
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'364'790.85</i>		<i>1'937'600.00</i>		<i>2'225'703.81</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	6'893'628.74	5'471'262.29	6'388'000.00	5'190'300.00	6'515'777.76	5'122'296.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'422'366.45		1'197'700.00		1'393'481.35
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	6'893'628.74	5'471'262.29	6'388'000.00	5'190'300.00	6'515'777.76	5'122'296.41
4120	APH Böndler Heimbetrieb	5'453'999.29	5'453'999.29	5'173'000.00	5'173'000.00	5'104'935.41	5'104'935.41
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'856.00		2'000.00		1'530.00	
3010.01	Löhne Pflegepersonal	2'401'542.95		2'168'000.00		2'244'606.15	
3010.02	Löhne der Verwaltung und Hausdienst	1'055'961.90		981'000.00		1'013'691.00	
3010.03	Ferien-/Überzeitguthaben	34'299.90				753.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-133'227.70		-80'000.00		-135'888.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	156'412.00		119'000.00		146'499.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	217'765.95		206'000.00		209'449.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	368'772.45		325'000.00		340'016.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	37'411.05		35'000.00		35'293.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'662.05		36'000.00		36'557.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39'524.10		37'000.00		37'268.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'706.90		38'000.00		28'115.90	
3091.00	Personalwerbung	3'018.54		7'000.00		4'741.84	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'901.70		32'000.00		36'760.58	
3100.00	Büromaterial	6'903.93		7'000.00		7'596.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'830.71		52'000.00		39'417.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'786.75		2'000.00		2'217.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'837.80		6'000.00		3'589.80	
3105.00	Lebensmittel	213'372.35		182'000.00		191'352.14	
3106.00	Medizinisches Material	29'543.28		32'800.00		26'235.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	308.00		4'000.00		1'280.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'393.88		14'000.00		10'123.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'254.50		14'000.00		15'531.08	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'676.10		6'000.00		2'994.05	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	4'668.57		25'000.00		22'096.93	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Haushalt, Geschirr)	17'374.62		19'000.00		13'311.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	84'325.30		120'000.00		53'180.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Entsorgung und Abwasser)	22'035.25		22'000.00		19'547.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'335.67		82'000.00		82'212.01	
3130.01	Verblisterung (Verpackung Medikamente)	37'974.30		40'000.00		34'070.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'264.90		26'000.00		6'990.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'788.70		13'000.00		13'542.21	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'807.95		11'000.00		6'256.57	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'231.83		40'000.00		40'863.97	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'742.52		44'000.00		40'702.63	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'286.35		8'000.00		5'484.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	48'961.80		40'000.00		42'257.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'791.10		1'787.27		2'302.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	134.75				896.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	277'580.19		282'351.45		305'487.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'504.04		38'471.60		34'722.32	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	16'848.98		19'782.24		2'282.24	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			60'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'100.25				11'246.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'530.72		53'807.44		55'397.45	
3980.00	Interne Übertragungen	10'196.41				12'351.97	
4220.01	Steuern für Pensionen		2'033'955.00		2'025'000.00		1'969'940.00
4220.02	Steuern und Pflege		2'272'949.75		2'260'000.00		2'225'581.70
4220.03	Steuern für Betreuung		776'650.00		705'000.00		697'810.00
4220.04	Pflegematerial und sonstige Leistungen		43'826.95		43'000.00		38'351.90
4220.05	Einnahmen Tagesstätte		47'384.85		50'000.00		9'120.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		58'743.30		15'000.00		20'001.00
4250.00	Verkäufe		30'889.72		18'000.00		19'379.47
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'925.80		22'000.00		25'494.50
4390.00	Übriger Ertrag		10'196.41				12'351.97
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'200.00		31'200.00		31'200.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		90'255.65				38'469.47
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'037.00		3'000.00		3'325.00
4980.00	Interne Übertragungen		10'990.01				11'246.50
4990.00	Übrige interne Verrechnungen		1'994.85		800.00		2'663.90
4121	APH Bändler Forstbetrieb	14'710.80	17'263.00	15'000.00	17'300.00	4'543.45	17'361.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'710.80		15'000.00		4'543.45	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'263.00		17'300.00		17'361.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'424'918.65		1'200'000.00		1'406'298.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	182'681.15		300'000.00		385'290.10	
3632.01	Beiträge an APH Bändler	390'228.05		450'000.00		436'257.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen/Institutionen	852'009.45		450'000.00		584'751.00	
42	Ambulante Krankenpflege	2'181'847.38	1'346'474.28	1'758'100.00	1'142'100.00	718'789.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>835'373.10</i>		<i>616'000.00</i>		<i>718'789.25</i>
421	Ambulante Krankenpflege	2'181'847.38	1'346'474.28	1'758'100.00	1'142'100.00	718'789.25	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'631'771.86	1'631'771.86	1'142'100.00	1'142'100.00	34'115.80	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	464.00		500.00			
3010.01	Löhne Pflegepersonal	851'149.15		686'000.00			
3010.02	Löhne der Verwaltung und Hausdienst	128'305.05		88'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-29'483.25		-5'000.00			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	29'741.40		5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'639.25		55'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	102'630.95		74'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'197.00		13'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'604.25		8'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'273.80		9'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'280.85		15'000.00			
3091.00	Personalwerbung	312.35		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'230.35		32'000.00			
3100.00	Büromaterial	4'597.55		4'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'674.65		4'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'019.40		2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'710.83					
3106.00	Medizinisches Material	14'934.50		12'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'416.95					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'716.95					
3113.00	Anschaffung Hardware	6'543.85					
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1'889.00		9'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	745.95		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'841.05		27'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	398.20		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	499.00		3'600.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'383.95		4'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'484.65		20'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'958.75		15'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'902.55		28'500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'950.00		5'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'796.40		14'987.50			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'060.90					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'000.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	285297.58					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'994.05					
3635.00	Beiträge PalliativCare und Pikettentschädigungen Hebammen					34'115.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	150.00		112.50			
3980.00	Interne Übertragungen	18'460.00					
4220.02	Steuern und Abgaben		1'034'444.86		775'000.00		
4220.03	Steuern für Betreuung		147'497.13		177'000.00		
4220.04	Steuern für Pflegematerial und sonstige Leistungen		87'774.42		94'000.00		
4390.00	Übriger Ertrag, Hans Trachsler-Fonds		18'460.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		55'778.62		96'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		75.00				
4980.00	Interne Übertragungen		2'444.25				
4990.00	Übrige interne Verrechnungen				100.00		
4211	Ambulante Krankenpflege (PalliativCare + Hebammen)	59'338.23		34'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge PalliativCare und Pikettentschädigungen Hebammen	59'338.23		34'000.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	776'034.87		582'000.00		684'673.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Spitex)	776'034.87		582'000.00		684'673.45	
43	Gesundheitsprävention	83'277.15		93'600.00		89'138.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		83'277.15		93'600.00		89'138.30
431	Alkohol- und Drogenprävention	46'991.00		51'900.00		44'443.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	46'991.00		51'900.00		44'443.00	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge			100.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'248.00		37'000.00		29'706.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'743.00		14'800.00		14'737.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'418.00		14'500.00		3'138.40	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'418.00		14'500.00		3'138.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistung Dritter			9'000.00		719.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'418.00		4'000.00		2'419.00	
433	Schulgesundheitsdienst	33'868.15		27'200.00		41'556.90	
4330	Schulgesundheitsdienst	33'868.15		27'200.00		41'556.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'758.25		4'000.00		1'959.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	369.70		300.00		123.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	33.45		100.00		12.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62.20		100.00		21.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22.95				9.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		58.00	
3106.00	Medizinisches Material	823.00		400.00		1'531.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'188.00	
3136.00	Honorare Privatärztlicher Tätigkeit	2'925.00		2'000.00		3'375.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'873.60		20'000.00		33'278.70	
49	Gesundheitswesen, Übriges	23'774.15		30'300.00		24'294.91	
	<i>Nettoergebnis</i>		23'774.15		30'300.00		24'294.91
490	Gesundheitswesen, Übriges	23'774.15		30'300.00		24'294.91	
4900	Gesundheitswesen, übriges	23'774.15		30'300.00		24'294.91	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'354.55		3'000.00		2'308.15	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	295.25		300.00		292.86	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'124.35		12'000.00		9'693.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'795'191.74	4'167'943.10	7'995'428.48	4'411'500.00	6'911'671.34	3'965'839.39
	<i>Nettoergebnis</i>		3'627'248.64		3'583'928.48		2'945'831.95
51	Krankheit und Unfall	418'775.25	420'126.15	270'000.00	290'000.00	269'023.65	270'848.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	1'350.90		20'000.00		1'824.80	
512	Krankenversicherung	418'775.25	420'126.15	270'000.00	290'000.00	269'023.65	270'848.45
5120	Prämienverbilligungen	418'775.25	420'126.15	270'000.00	290'000.00	269'023.65	270'848.45
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	418'775.25		270'000.00		269'023.65	
4290.00	Übrige Entgelte		2'701.90		10'000.00		2'258.80
4630.00	Bundesbeiträge		-1'351.00				
4631.00	Staatsbeiträge		279'275.50		120'000.00		141'038.40
4637.10	Durch SH-Empfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP u. weitere nachträgliche Erträge		127'355.85		150'000.00		121'367.25
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		12'143.90		10'000.00		6'184.00
52	Invalidität	1'819'136.30	1'334'568.10	2'148'500.00	1'431'000.00	1'687'396.87	1'195'346.30
	<i>Nettoergebnis</i>		484'568.20		717'500.00		492'050.57
522	Ergänzungsleistungen IV	1'819'136.30	1'334'568.10	2'148'500.00	1'431'000.00	1'687'396.87	1'195'346.30
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'819'136.30	1'334'568.10	2'148'500.00	1'431'000.00	1'687'396.87	1'195'346.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'112.30		3'500.00		2'830.75	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					383.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'686'532.00		2'000'000.00		1'572'217.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	131'492.00		145'000.00		111'966.12	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'128'064.00		1'400'000.00		1'141'514.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		203'813.00		30'000.00		53'465.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'691.10		1'000.00		367.30
53	Alter und Hinterlassene	1'834'247.05	1'345'133.85	1'905'548.48	1'363'600.00	1'804'409.12	1'370'304.50
	<i>Nettoergebnis</i>		489'113.20		541'948.48		434'104.62
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'600.00	12'722.50	6'500.00	10'600.00	6'500.00	13'830.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'600.00	12'722.50	6'500.00	10'600.00	6'500.00	13'830.50
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'600.00		6'500.00		6'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'722.50		6'500.00		13'830.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				4'100.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'629'563.92	1'168'691.90	1'696'500.00	1'191'000.00	1'675'287.05	1'194'837.90
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'629'563.92	1'168'691.90	1'696'500.00	1'191'000.00	1'675'287.05	1'194'837.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'666.45		3'500.00		1'092.05	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'509'965.00		1'570'000.00		1'528'813.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	117'932.47		123'000.00		145'382.00	
4631.00	Staatsbeiträge		1'071'478.00		1'100'000.00		1'118'501.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		48'034.00		40'000.00		45'053.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		47'311.00		50'000.00		31'078.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'868.90				205.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				1'000.00		
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	150'867.20	161'808.45	159'548.48	162'000.00	122'622.07	161'636.10
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	150'867.20	161'808.45	159'548.48	162'000.00	122'622.07	161'636.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'367.60		26'500.00		21'707.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'376.85		1'700.00		1'397.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'735.20		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	146.85		300.00		150.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231.30		300.00		243.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	133.30		200.00		134.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'373.10		1'500.00		1'350.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	95.95					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'672.80		5'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	64'794.50		66'000.00		33'269.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'652.65		1'500.00		1'655.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'908.05		6'000.00		5'507.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'340.60		39'500.00		51'065.97	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'459.05		6'500.00		1'496.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	550.00				350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29.40					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			848.48			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					4'293.49	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'417.60		20'000.00		21'322.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		138'390.85		142'000.00		140'314.00
535	Leistungen an das Alter	43'215.93	1'911.00	43'000.00			
5350	Leistungen an das Alter	43'215.93	1'911.00	43'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'841.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.50					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.45					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'017.10		8'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'243.08					
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Mahlzeitendienst	2'785.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'002.00		25'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	950.00		10'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Fahrspesen Mahlzeitendienst	1'209.70					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'911.00				
54	Familie und Jugend	1'032'739.86	47'903.48	1'043'400.00	34'000.00	997'953.13	35'414.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>984'836.38</i>		<i>1'009'400.00</i>		<i>962'538.58</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	113'118.86	47'903.48	120'000.00	30'000.00	132'391.73	35'414.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	113'118.86	47'903.48	120'000.00	30'000.00	132'391.73	35'414.55
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3637.00	Alimentenbevorschussung	113'118.86		120'000.00		132'391.73	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				30'000.00		34'395.60
4290.00	Übrige Entgelte		1'623.65				1'018.95
4637.00	Alimentenrückerstattung		46'279.83				
544	Jugendschutz	681'237.90		604'400.00		593'112.50	
5440	Jugendschutz	681'237.90		604'400.00		593'112.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	497'557.90		420'000.00		426'912.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	183'580.00		184'000.00		166'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		400.00			
545	Leistungen an Familien	238'383.10		319'000.00	4'000.00	272'448.90	
5450	Leistungen an Familien	238'383.10		319'000.00	4'000.00	272'448.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			8'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	237'173.10		290'000.00		272'448.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'210.00		21'000.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				4'000.00		
55	Arbeitslosigkeit	51'508.00	40'393.00	100'000.00	100'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		11'115.00				
552	Leistungen an Arbeitslose	51'508.00	40'393.00	100'000.00	100'000.00		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	51'508.00	40'393.00	100'000.00	100'000.00		
3637.60	Überbrückungsleistungen	51'508.00		95'000.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten			5'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		40'393.00		100'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'638'785.28	979'818.52	2'527'980.00	1'192'900.00	2'152'888.57	1'093'925.59
	<i>Nettoergebnis</i>		1'658'966.76		1'335'080.00		1'058'962.98
571	Beihilfen/Zuschüsse	176'589.10	136'916.40	155'000.00	133'000.00	148'093.00	115'733.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	176'589.10	136'916.40	155'000.00	133'000.00	148'093.00	115'733.00
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen und Beihilfen	2'932.10					
3637.24	Beihilfen IV + AHV	157'347.00		155'000.00		148'093.00	
3637.25	Kantonrechtliche Zuschüsse	16'310.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (STB)		108'370.00		108'000.00		75'503.00
4637.24	Rückerstattung Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'369.00		5'000.00		6'574.00
4637.25	Rückerstattungen kantonrechtlicher Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		6'773.00				
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		18'404.40		20'000.00		33'656.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	914'219.16	224'465.70	1'000'000.00	412'500.00	945'316.58	429'560.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	914'219.16	224'465.70	1'000'000.00	412'500.00	945'316.58	429'560.50
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	611'196.13		620'000.00		617'050.86	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	74'326.10		150'000.00		63'723.07	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	228'696.93		230'000.00		264'542.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				32'500.00		21'490.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		5212.4				
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		98'486.70		150'000.00		143'061.35
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				30'000.00		466.50
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		120'766.60		200'000.00		264'542.65
573	Asylwesen	887'513.06	442'696.27	524'000.00	462'000.00	358'697.97	277'234.74
5730	Asylwesen	887'513.06	442'696.27	524'000.00	462'000.00	358'697.97	277'234.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684.70				1'513.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44.05				97.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.10				4.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.45				16.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.20				9.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	996.20				510.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'323.75				2'551.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	73'086.43				36'245.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	185.20		3'000.00		598.55	
3130.81	Dienstleistungen Dritter IAZH AS	150'390.50		30'000.00		73'877.55	
3614.81	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen IAZH AS	4'290.00		9'000.00		11'955.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	120.00				40.00	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber bis 7 Jahre	15'088.00		22'000.00		18'697.15	
3637.02	Beiträge an Asylbewerber ab 7 Jahre	61'701.21		70'000.00		53'424.25	
3637.04	Beiträge an Personen mit Schutzstatus "S"	557'770.67		390'000.00		159'156.07	
3637.05	Beiträge an Asylbewerber Status "N"	20'818.60					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		
4260.04	Rückerstattungen Dritter für Personen mit Schutzstatus "S"		181.50				-506.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2.50
4631.00	Beiträge des Kantons		442'514.77		420'000.00		277'738.24
4631.81	Beiträge von Kantonen und Konkordaten IAZH AS				39'000.00		
579	Fürsorge, Übriges	660'463.96	175'740.15	848'980.00	185'400.00	700'781.02	271'397.35
5790	Fürsorge, Übriges	660'463.96	175'740.15	848'980.00	185'400.00	700'781.02	271'397.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000.00		14'000.00		15'250.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'848.20		395'700.00		385'979.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'433.70				-28'311.90	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	18'422.50				12'784.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'451.40		25'300.00		25'189.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3'430.75				-2'941.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	48'245.10		49'600.00		46'068.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'583.65		3'700.00		4'113.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'730.20		4'700.00		4'393.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'672.15		2'400.00		2'395.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	720.00		6'000.00		-3'533.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					111.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	170.00		800.00		977.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	478.00		500.00		106.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'100.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'899.80		125'000.00		80'067.82	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	1'270.25		1'500.00		1'782.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter U'halt Sternenbergr. 22	4'087.00		2'000.00		4'156.80	
3130.80	Dienstleistungen Dritter IAZH FL	7'566.35		50'000.00		44'381.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'601.30		30'000.00		4'007.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Werkstatt Ref. Kirche)	9'600.00		12'000.00		10'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'209.16		5'000.00		925.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					133.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'059.90		2'000.00		2'805.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'775.25					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	62'453.95		97'780.00		76'871.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'454.25		20'000.00		11'365.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Jugiraum)						77.25
4260.07	Rückerstattungen Dritter für Sternenbergr. 22		2'250.00		3'000.00		3'000.00
4260.80	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter IAZH		5'212.40				
4290.00	Übrige Entgelte						4'173.65
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		10'800.00		14'400.00		14'400.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'477.75		10'500.00		9'088.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		137'400.00		136'000.00		98'446.00
4631.80	Beiträge von Kantonen und Konkordaten IAZH FL				15'000.00		135'711.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'600.00		6'500.00		6'500.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'966'202.28	886'047.13	2'369'082.46	1'026'600.00	2'101'697.09	102'353.90
	Nettoergebnis		1'080'155.15		1'342'482.46		1'999'343.19
61	Strassenverkehr	1'501'255.53	859'075.22	1'758'916.61	998'600.00	1'472'318.93	67'616.90
	Nettoergebnis		642'180.31		760'316.61		1'404'702.03
612	Hauptstrassen nach Bundesrecht						107.70
6120	Hauptstrassen nach Bundesrecht						107.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						107.70
615	Gemeindestrassen	1'501'255.53	859'075.22	1'758'916.61	998'600.00	1'472'318.93	67'509.20
6150	Gemeindestrassen	1'501'255.53	859'075.22	1'758'916.61	998'600.00	1'472'318.93	67'509.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		384.00		1'700.00		517.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		286'257.75		258'400.00		258'833.20
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal		-10'413.00				
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben		23'192.25				8'254.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.70	Löhne des Betriebspersonals (Robidog)	7'871.05		8'900.00		7'441.90	
3049.00	Übrige Zulagen					1'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'369.00		17'100.00		17'187.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'785.90		36'600.00		26'470.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'535.90		2'500.00		7'488.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'751.95		3'200.00		2'999.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'582.95		1'600.00		1'661.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'081.15		10'000.00		5'331.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340.26				349.45	
3100.00	Büromaterial	1'919.72		1'000.00		605.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'515.59		33'500.00		36'056.30	
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Robidog)	6'219.71		10'000.00		6'283.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	864.90					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'509.23		57'000.00		5'648.63	
3111.70	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Robidog)	9'459.14		6'000.00		4'015.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'005.72		10'000.00		2'895.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'256.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'999.39		21'500.00		21'719.19	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'014.24		3'500.00		3'263.35	
3130.03	Porti	10.70					
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	1'364.45		50.00		50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'732.50					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	173.40				39.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'389.05		6'500.00		4'113.19	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'010.10		5'500.00		4'456.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'387.80					
3141.10	Winterdienst	198'866.20		250'000.00		170'073.74	
3141.20	Strassenreinigung	24'771.00		40'000.00		20'634.60	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	67'217.73		88'000.00		45'897.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	292'793.85		385'500.00		357'451.59	
3141.50	Überige Unterhaltskosten	-2'810.95		90'000.00		36'469.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'592.91		31'500.00		15'271.21	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	241.25				10'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'422.30		2'000.00		2'655.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	279'886.46		318'717.56		334'837.88	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	703.92		703.92		703.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	57'131.62		39'137.59		41'986.32	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'207.54		15'207.54		5'207.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'106.00				418.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'518.06		3'000.00		5'598.25
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				5'200.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		40'000.00		50'178.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'796.25		4'400.00		1'814.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		779'932.16		893'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'588.00				5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'134.75		53'000.00		4'500.00
4980.00	Interne Übertragungen		8'500.00				
62	Öffentlicher Verkehr	464'946.75	26'971.91	610'165.85	28'000.00	629'378.16	34'737.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>437'974.84</i>		<i>582'165.85</i>		<i>594'641.16</i>
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	171'562.85		167'845.85		166'297.86	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	171'562.85		167'845.85		166'297.86	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'366.04		15'366.04		15'366.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'979.81		1'979.81		1'979.81	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	154'217.00		150'500.00		148'952.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	293'211.00		414'320.00		435'080.30	7'500.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	293'211.00		414'320.00		435'080.30	7'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		15'662.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	288'211.00		409'320.00		419'418.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'500.00
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	172.90	26'971.91	28'000.00	28'000.00	28'000.00	27'237.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	172.90	26'971.91	28'000.00	28'000.00	28'000.00	27'237.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	172.90		28'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkäufe		26'971.91		28'000.00		27'237.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'780'973.27	4'094'206.78	5'186'381.30	4'162'599.76	5'021'504.61	4'375'658.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>686'766.49</i>		<i>1'023'781.54</i>		<i>645'846.33</i>
71	Wasserversorgung	1'549'919.89	1'534'139.79	1'394'386.95	1'369'950.00	1'831'911.56	1'822'775.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'780.10</i>		<i>24'436.95</i>		<i>9'135.90</i>
710	Wasserversorgung	1'549'919.89	1'534'139.79	1'394'386.95	1'369'950.00	1'831'911.56	1'822'775.66
7100	Wasserversorgung (allgemein)	15'780.10		24'436.95		9'135.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'771.25		2'800.00		3'429.45	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	600.35				565.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	499.80		200.00		220.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	868.20		400.00		361.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	238.50				136.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84.05				38.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48.75				21.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500.00		420.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'332.25		10'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					5.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'336.95		1'336.95		1'336.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'600.00		2'600.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'534'139.79	1'534'139.79	1'369'950.00	1'369'950.00	1'822'775.66	1'822'775.66
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	609.70		1'700.00		583.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'817.45		182'500.00		181'505.75	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	14'943.50				-2'171.20	
3049.00	Übrige Zulagen					1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'333.85		10'600.00		11'265.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'117.60		22'600.00		18'887.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'362.85		1'500.00		4'709.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'906.40		2'000.00		1'964.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'115.90		1'000.00		1'130.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'712.41		8'000.00		5'831.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand	431.85				27.83	
3100.00	Büromaterial	1'375.74		600.00		2'064.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'420.10		8'000.00		6'460.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'406.03		2'000.00		2'102.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'922.18		66'200.00		54'610.96	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	526.47		2'000.00		1'163.22	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'127.21		1'000.00		2'995.46	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'486.76		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'441.65		6'000.00		5'439.82	
3120.01	Energie Pumpanlagen	50'688.35		28'000.00		28'853.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'386.14		68'000.00		76'885.85	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	5'299.08		5'000.00		4'867.33	
3130.03	Porti	43.64		500.00		177.99	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	2'021.10		2'300.00		1'911.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	42'874.07		58'000.00		21'045.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'352.70		5'500.00		7'945.64	
3137.00	Steuern und Abgaben	569.00		1'000.00		894.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	43'758.27		114'000.00		113'564.41	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	177'836.49		157'000.00		261'346.16	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'300.79		12'000.00		3'740.57	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	812.49		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	519.07		5'000.00		1'095.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'126.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	77'900.48		207'562.57		92'257.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'281.15		7'281.15		7'281.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'934.00				12'934.01	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'282.77		1'282.77		1'282.78	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Kursdifferenzen						0.17
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	587'027.08		210'807.07		768'055.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'994.22		8'000.00		12'271.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'942.66		112'000.00		81'941.30	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	979.99		15'516.44		979.99	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'907.10					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'371.50		23'000.00		12'747.14	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'049.56		20'000.00		9'930.01
4240.10	Grundgebühren		411'436.67		400'000.00		400'504.21
4240.11	Wasserabgabe an Private		614'423.05		575'000.00		515'606.16
4240.12	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		256'080.19		190'000.00		211'883.16
4240.13	Wasserabgabe an Bauwasser und andere Gemeinden		16'590.27		18'000.00		17'925.94
4240.14	Wasserabgabe an öffentliche Bauten		11'718.30		35'000.00		19'654.93
4240.15	Gebäudegebühr		57'647.76		58'000.00		57'933.91
4240.16	Übriger Betriebsertrag		5'295.61		10'000.00		16'219.08
4240.17	Stromkauf				350.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'606.88		5'000.00		2'112.48
4290.00	Übrige Entgelte		3'470.05				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						31'889.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'728.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		42'538.45		34'000.00		
4690.00	Übriger Transferertrag						512'322.78
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'600.00		2'600.00		2'600.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		29'955.00		22'000.00		24'194.00
72	Abwasserbeseitigung	2'094'278.36	2'094'278.36	2'306'249.76	2'306'249.76	2'096'067.67	2'096'067.67
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	2'094'278.36	2'094'278.36	2'306'249.76	2'306'249.76	2'096'067.67	2'096'067.67
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'442'598.37	1'442'598.37	1'673'879.76	1'673'879.76	1'392'916.47	1'392'916.47
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	588.00		1'700.00		565.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'413.20		94'000.00		100'753.70	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	5'090.40				5'910.55	
3049.00	Übrige Zulagen					750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'976.65		6'000.00		6'476.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'490.75		12'800.00		12'365.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'469.00		900.00		2'386.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'173.20		1'100.00		1'128.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	677.80		600.00		629.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'625.00				1'514.76	
3099.00	Übriger Personalaufwand	431.81				29.28	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'447.37		3'000.00		3'095.17	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'144.76		5'000.00		2'446.66	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'086.68					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'977.18		7'500.00		6'215.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'258.85		176'000.00		130'808.29	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'189.35		2'800.00		3'090.13	
3130.03	Porti					1.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien			6'300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	569.00		600.00		569.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'934.88		130'000.00		65'212.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'016.62		11'000.00		18'119.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	166.35		250.00		227.63	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'752.95		236'428.01		49'307.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'830.20		6'830.20		6'830.21	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'072.46		17'072.46		13'072.46	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			40'131.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	971'980.37		888'168.09		898'197.26	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00		10'000.00		50'131.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'380.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	27'855.54		15'700.00		13'081.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		69'312.57		40'000.00		33'665.43
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		1'145'539.00		995'000.00		984'613.68
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'586.89		45'000.00		38'110.55
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						64'565.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		195'010.26		531'879.76		200'159.36
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'937.65		46'000.00		32'620.45
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						26'469.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'212.00		16'000.00		12'713.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	651'679.99	651'679.99	632'370.00	632'370.00	703'151.20	703'151.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	196.00		270.00		188.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'926.70		229'800.00		226'353.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'086.70				-2'640.05	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-6'155.45				5'378.95	
3049.00	Übrige Zulagen					400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'513.85		13'700.00		14'431.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'710.65		29'400.00		28'257.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	12'358.00		2'000.00		1'305.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'608.55		2'600.00		2'517.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'499.60		1'300.00		1'395.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'150.46		9'000.00		11'260.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	232.10				323.03	
3100.00	Büromaterial	620.81		300.00		348.14	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'954.42		80'000.00		79'764.15	
3101.06	Chemikalien für Phosphatfällung	21'875.42					
3101.07	Chemikalien für Schlammbehandlung	28'890.02					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	126.88		500.00		163.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'565.35		3'500.00		11'970.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'466.81		2'000.00		1'158.82	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'142.06		1'500.00		3'072.98	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					49.21	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'247.73		35'000.00		23'452.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'045.33		17'500.00		28'445.01	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	4'652.47		4'500.00		5'159.66	
3130.03	Porti					7.85	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	557.10		600.00		557.10	
3130.09	Dienstleistungen Dritter Schlammabseitung	42'860.02					
3130.10	Dienstleistungen Dritter Rechengut- und Sandabseitung	7'868.10					
3134.00	Sachversicherungsprämien	851.30				860.19	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'500.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	302.09		2'000.00		2'082.81	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'735.10		3'900.00		1'984.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76'106.99		75'000.00		113'614.26	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'059.98		1'000.00		1'436.49	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'001.60		1'000.00		1'661.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	713.65		2'000.00		800.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'049.00		67'500.00		66'906.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'034.00		45'000.00		44'017.17	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					26'469.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'266.24		17'000.00		22'857.90
4290.00	Übrige Entgelte		0.01				
4499.00	Übriger Finanzertrag						9.72
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		68'049.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		568'364.74		615'370.00		640'152.58
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					40'131.00	
73	Abfallwirtschaft	437'922.63	437'922.63	465'400.00	465'400.00	431'298.50	431'298.50
730	Abfallwirtschaft	437'922.63	437'922.63	465'400.00	465'400.00	431'298.50	431'298.50
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	437'922.63	437'922.63	465'400.00	465'400.00	431'298.50	431'298.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'235.35		101'200.00		90'234.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'792.00					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	2'220.80				4'264.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'375.25		6'500.00		5'883.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'594.55		12'900.00		10'531.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'556.45		900.00		612.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	903.55		1'200.00		1'025.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	543.00		600.00		559.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11.00		1'000.00		14.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'775.52		2'000.00		2'168.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'935.94		8'000.00		9'417.87	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'326.46		3'000.00		2'696.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'996.57		100'000.00		110'636.17	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	304.28		500.00		278.59	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					60.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	410.35		350.00		413.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	566.99		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		479.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	770.94		500.00		364.41	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'750.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	185'755.96		200'000.00		181'264.81	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'428.90		4'500.00		4'392.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2.77					
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		233'820.34		230'000.00		227'559.49
4240.20	Sack- und Containergebühren		169'964.81		180'000.00		172'712.90
4240.21	Vorgezogenen Entsorgungsgebühr		15'979.29		20'000.00		18'248.14
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'752.11		1'000.00		1'471.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						7'146.85
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		16'380.08		34'300.00		4'102.62
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		26.00		100.00		57.00
74	Verbauungen	274'256.48	14'069.15	470'790.19	3'000.00	162'326.96	1'850.40
	<i>Nettoergebnis</i>		260'187.33		467'790.19		160'476.56
741	Gewässerverbauungen	274'256.48	14'069.15	470'790.19	3'000.00	162'326.96	1'850.40
7410	Gewässerverbauungen	274'256.48	14'069.15	470'790.19	3'000.00	162'326.96	1'850.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'473.60		113'400.00		55'748.45	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	10'747.55				8'745.35	
3049.00	Übrige Zulagen					700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'775.75		7'200.00		3'623.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'835.55		15'500.00		6'325.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'177.50		1'000.00		1'360.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	970.75		1'300.00		631.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	557.50		700.00		350.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'625.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	247.25		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'698.70		35'000.00		12'264.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'504.75					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	113'173.66		115'000.00		39'753.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			250.00		204.85	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	25'468.92		131'940.19		32'290.21	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			25'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'500.00		329.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'069.15		3'000.00		1'850.40
75	Arten- und Landschaftsschutz	96'992.66	1'058.40	111'300.00		121'641.35	6'920.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'934.26</i>		<i>111'300.00</i>		<i>114'720.65</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	96'992.66	1'058.40	111'300.00		121'641.35	6'920.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	96'992.66	1'058.40	111'300.00		121'641.35	6'920.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'080.00		3'500.00		3'420.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'179.95		8'900.00		9'070.55	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-35.90				183.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	617.75		600.00		774.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'276.80		1'200.00		1'249.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	296.55		100.00		294.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	104.20		100.00		135.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00		100.00		77.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00		1'800.00		500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	196.30					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'950.19		5'000.00		4'945.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'215.02		40'000.00		50'984.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	165.90				208.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	45'694.90		50'000.00		44'796.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					5'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'426.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'058.40				6'920.70
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'395.60					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'395.60</i>				
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'395.60					
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'395.60					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'938.10					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.85					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	50.00					
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	81.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	317.40					
77	Übriger Umweltschutz	276'155.71	12'738.45	296'835.06	18'000.00	333'083.02	16'745.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>263'417.26</i>		<i>278'835.06</i>		<i>316'337.67</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	226'455.84	7'360.00	197'274.28	10'000.00	271'076.10	9'856.00
7710	Friedhof und Bestattung	226'455.84	7'360.00	197'274.28	10'000.00	271'076.10	9'856.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'218.25		82'100.00		8'573.30	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	3'902.30				2'768.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'480.95		5'200.00		550.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'545.05		11'200.00		1'018.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'084.65		800.00		322.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	755.55		1'000.00		96.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	432.05		500.00		53.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'316.20		10'000.00		364.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'760.75		5'000.00		5'510.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'699.95				618.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'077.50					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'819.65		10'000.00		11'070.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'474.85		15'000.00		218'363.77	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	672.10				55.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	243.00		250.00		243.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'443.25		1'000.00		442.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'251.10		5'000.00		473.90	
3149.01	Unterhalt Friedhofareal (Baumaterial, Pflanzen, etc.)	7'658.10		15'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'057.51		5'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'560.65					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'683.90		11'683.90		11'683.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'540.38		8'540.38		8'540.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	778.15				326.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'360.00		10'000.00		9'856.00
779	Umweltschutz, Übriges	49'699.87	5'378.45	99'560.78	8'000.00	62'006.92	6'889.35
7790	Umweltschutz, Übriges	49'699.87	5'378.45	99'560.78	8'000.00	62'006.92	6'889.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'675.07		18'175.07		3'675.07	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'827.50		4'285.71			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'868.10		10'000.00		6'733.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'177.45		15'000.00		36'953.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'378.45		8'000.00		6'889.35
79	Raumordnung	48'051.94		141'419.34		45'175.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'051.94</i>		<i>141'419.34</i>		<i>45'175.55</i>
790	Raumordnung	48'051.94		141'419.34		45'175.55	
7900	Raumordnung	48'051.94		141'419.34		45'175.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'206.40		20'000.00		9'301.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			71'550.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'869.34		40'869.34		17'869.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'976.20		9'000.00		18'004.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	462'653.42	772'323.95	507'006.71	667'100.00	410'121.61	702'164.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>309'670.53</i>		<i>160'093.29</i>		<i>292'043.19</i>	
81	Landwirtschaft	17'534.95		37'800.00		40'790.57	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'534.95</i>		<i>37'800.00</i>		<i>40'790.57</i>
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					6'400.27	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					6'400.27	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					6'400.27	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	17'534.95		37'800.00		34'390.30	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	17'534.95		37'800.00		34'390.30	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	80.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'480.75		8'000.00		3'047.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					209.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	56.10				115.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					36.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28.25				18.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	274.80		500.00		446.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'082.00		5'000.00		16'117.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	148.00		200.00		150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	518.90				126.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'866.15		24'100.00		14'121.35	
82	Forstwirtschaft	399'749.07	159'542.35	423'506.71	192'400.00	348'624.04	149'693.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>240'206.72</i>		<i>231'106.71</i>		<i>198'930.84</i>
820	Forstwirtschaft	399'749.07	159'542.35	423'506.71	192'400.00	348'624.04	149'693.20
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	399'749.07	159'542.35	423'506.71	192'400.00	348'624.04	149'693.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'939.15		193'100.00		195'490.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'012.00					
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-1'657.60				2'932.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'391.65		12'300.00		12'552.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'005.70		26'400.00		25'091.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'880.20		1'800.00		6'191.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'420.05		2'300.00		2'189.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'389.10		1'200.00		1'211.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	590.00		500.00		741.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'142.10		1'000.00		999.20	
3100.00	Büromaterial	542.45		1'000.00		50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'530.70		8'500.00		6'525.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	98.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	41.00				198.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					4'532.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	89.00		500.00		20.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'659.10		2'000.00		36.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	44.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			17'900.00			
3120.23	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gublenstrasse 32			300.00		-48.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'508.07		107'100.00		34'895.14	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'788.10		3'200.00		2'085.40	
3130.03	Porti	42.00				4.15	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	140.00		200.00		140.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'445.40		2'000.00		1'125.36	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'297.50		2'000.00		1'535.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'283.70		3'500.00		5'397.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'982.65				5'828.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	654.50		1'000.00		322.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	193.85		200.00		193.85	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	7'462.50		7'462.50		7'462.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			-355.79		2'890.94	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			200.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					20.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'006.20		5'200.00		4'006.35	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'852.00		5'000.00		5'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		49'955.10		54'300.00		68'845.90
4250.00	Verkäufe		27'572.40		60'000.00		21'301.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'458.00		1'500.00		1'458.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		70'941.85		71'600.00		56'767.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'615.00		5'000.00		1'320.00
83	Jagd und Fischerei	4'068.00	4'672.60	4'700.00	4'700.00	4'820.70	4'672.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>604.60</i>				<i>148.10</i>	
830	Jagd und Fischerei	4'068.00	4'672.60	4'700.00	4'700.00	4'820.70	4'672.60
8300	Jagd und Fischerei	4'068.00	4'672.60	4'700.00	4'700.00	4'820.70	4'672.60
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'068.00		4'700.00		4'820.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'672.60		4'700.00		4'672.60
84	Tourismus	41'301.40		41'000.00		15'886.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'301.40</i>		<i>41'000.00</i>		<i>15'886.30</i>
840	Tourismus	41'301.40		41'000.00		15'886.30	
8400	Tourismus	41'301.40		41'000.00		15'886.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'998.90		3'700.00		3'683.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	37'302.50		37'300.00		12'202.50	
86	Banken und Versicherungen		499'129.00		370'000.00		437'381.00
	<i>Nettoergebnis</i>	499'129.00		370'000.00		437'381.00	
860	Banken und Versicherungen		499'129.00		370'000.00		437'381.00
8600	Banken und Versicherungen		499'129.00		370'000.00		437'381.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		499'129.00		370'000.00		437'381.00
87	Brennstoffe und Energie		108'980.00		100'000.00		110'418.00
	<i>Nettoergebnis</i>	108'980.00		100'000.00		110'418.00	
871	Elektrizität		108'980.00		100'000.00		110'418.00
8710	Elektrizität (allgemein)		108'980.00		100'000.00		110'418.00
4120.00	Konzessionen		770.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108'210.00		100'000.00		110'418.00
9	FINANZEN UND STEUERN	5'764'021.21	31'679'873.76	1'202'469.52	28'253'828.94	4'448'255.44	28'934'651.32
	<i>Nettoergebnis</i>	25'915'852.55		27'051'359.42		24'486'395.88	
91	Steuern	42'882.92	17'525'442.07	88'600.00	15'411'300.00	54'386.92	15'890'048.37
	<i>Nettoergebnis</i>	17'482'559.15		15'322'700.00		15'835'661.45	
910	Steuern	42'882.92	17'525'442.07	88'600.00	15'411'300.00	54'386.92	15'890'048.37
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	27'044.72	13'776'819.72	76'000.00	12'840'300.00	39'710.12	13'068'707.67
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen		6'898.29				812.30
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen		20'170.17		75'000.00		37'862.97
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen		-23.74		1'000.00		1'034.85
3611.01	Steuerbezugskosten Kanton natürliche Personen						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'509'249.09		9'020'000.00		9'328'926.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'441'669.96		1'076'500.00		870'181.16
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'274.77		25'000.00		17'963.04
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		80'646.85		192'900.00		188'547.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-180'237.45		-184'100.00		-224'422.40
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5'324.85		-3'000.00		-1'775.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'425'576.71		1'370'000.00		1'383'149.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		288'342.44		183'500.00		297'267.69
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'252.69		7'500.00		1'482.04
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		22'978.30		54'300.00		76'344.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30'956.10		-41'800.00		-57'201.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		375'742.35		210'000.00		359'119.65
4008.00	Personalsteuern		98'470.05		92'600.00		96'665.54
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		766'894.80		448'500.00		448'555.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		36'907.20		450'000.00		166'704.70
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'531.20		2'700.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		58'434.40		77'900.00		47'919.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-237'940.25		-234'100.00		-33'623.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-271.10		-1'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		108'259.20		98'000.00		98'324.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'218.80		2'500.00		10'247.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-4.64		400.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalssteuern juristische Personen		4'011.10		6'100.00		4'265.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-13'905.80		-14'100.00		-9'933.45
9101	Sondersteuern	15'838.20	3'748'622.35	12'600.00	2'571'000.00	14'676.80	2'821'340.70
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'918.20				1'281.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'920.00		12'600.00		13'395.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'671'392.20		2'500'000.00		2'748'187.35
4033.00	Hundesteuern		76'520.35		71'000.00		72'837.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		709.80				315.85
93	Finanz- und Lastenausgleich		12'580'709.00		12'580'709.00		11'872'873.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>12'580'709.00</i>		<i>12'580'709.00</i>		<i>11'872'873.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		12'580'709.00		12'580'709.00		11'872'873.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		12'580'709.00		12'580'709.00		11'872'873.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		9'488'371.00		9'488'371.00		8'796'837.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'092'338.00		3'092'338.00		3'076'036.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'513'162.53	1'469'867.08	937'800.00	259'119.94	372'510.26	288'566.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'295.45</i>		<i>678'680.06</i>		<i>83'943.88</i>
961	Zinsen	205'565.22	165'117.83	168'900.00	153'619.94	169'648.97	115'421.58
9610	Zinsen	205'565.22	165'117.83	168'900.00	153'619.94	169'648.97	115'421.58
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'735.57		4'500.00		3'682.09	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2.58					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'799.15		1'800.00		1'683.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	157'268.40		107'000.00		112'968.34	
3409.00	Übrige Passivzinsen			1'500.00		13.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	8'092.09		11'000.00		12'452.21	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'118.15		2'000.00		2'338.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	26'209.32		41'100.00		36'510.33	
3980.00	Interne Übertragungen	5'339.96					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3'716.97				14.15
4401.00	Zinsforderungen und Kontokorrente		522.50		1'500.00		867.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		18'261.69		21'500.00		21'627.71
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		465.05		1'000.00		497.40
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		4'974.76		15'000.00		85.00
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				22'000.00		34'569.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		137'176.86		92'619.94		57'760.57
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	841'140.06	195'877.20	748'900.00	105'500.00	157'214.90	163'144.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	841'140.06	195'877.20	330'900.00	105'500.00	157'214.90	133'144.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'273.40		109'000.00		32'440.85	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben	-584.95				1'658.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen					232.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'164.35		7'000.00		2'073.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'652.40		14'900.00		4'365.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	365.20		1'000.00		344.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	365.50		1'300.00		361.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	212.30		700.00		202.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3.00					
3100.00	Büromaterial	2.50					
3113.00	Anschaffung Hardware	29.00					
3130.03	Porti	2.15					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	217.50					
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Tanne	35'960.80		34'000.00		32'284.35	
3430.42	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Wolfsbergstr. 31	10'909.15		37'500.00		3'984.10	
3430.43	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Heinrich-Gujerstr. 31					4'489.00	
3430.49	Baulicher Unterhalt Gebäude FV übrige Liegenschaften	2'955.85		10'500.00		6'216.05	
3431.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte Tanne	2'344.30				575.00	
3431.02	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte Wolfsbergstr. 31					121.15	
3431.19	Betriebs- und Verbrauchsmaterial übrige Liegenschaften			500.00		315.05	
3431.21	Anschaffungen Mobilien Tanne	12'885.65		15'000.00		10.70	
3431.22	Anschaffungen Mobilien Wolfsbergstr. 31			5'000.00			
3431.29	Anschaffungen Mobilien übrige Liegenschaften			2'500.00			
3431.31	Unterhalt Mobilien Tanne	9'850.43		8'000.00		11'672.50	
3431.32	Unterhalt Mobilien Wolfsbergstr. 31	416.85		3'500.00		2'452.95	
3431.33	Unterhalt Mobilien Heinrich-Gujerstr. 31					957.65	
3431.39	Unterhalt Mobilien übrige Liegenschaften			2'500.00			
3431.50	Spesenentschädigungen	43.95					
3439.10	Betriebskosten Tannensaal	13'800.00		14'000.00		13'800.00	
3439.11	Ver- und Entsorgung Tanne	31'974.15		33'500.00		5'790.25	
3439.12	Ver- und Entsorgung Wolfsbergstr. 31	19'875.05		20'300.00		16'090.95	
3439.13	Ver- und Entsorgung Heinrich-Gujerstr. 31					11'528.45	
3439.19	Ver- und Entsorgung übrige Liegenschaften	2'330.15		1'500.00		230.85	
3439.31	Sachversicherungsprämien Tanne	3'263.20		3'200.00		3'276.20	
3439.32	Sachversicherungsprämien Wolfsbergstr. 31	370.85		400.00		371.20	
3439.33	Sachversicherungsprämien Heinrich-Gujerstr. 31	1'320.40				1'321.60	
3439.39	Sachversicherungsprämien übrige Liegenschaften	48.80		100.00		48.75	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	620'711.15					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184.00		5'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30'092.98					
4240.21	Benützungsgebühren Tannensaal		3'194.50				797.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'925.70		18'000.00		23'773.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		84'700.00				
4470.21	Pacht- und Mietzinse Lieg. Tanne		42'000.00		42'000.00		42'000.00
4470.22	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'497.00		40'000.00		42'257.00
4470.23	Pacht- und Mietzinse Lieg. alter Landi		490.00				18'206.50
4470.29	Pacht- und Mietzinse Abstell-/Lagerplätze		6'070.00		5'500.00		6'110.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens			418'000.00			30'000.00
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV			418'000.00			
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						30'000.00
969	Finanzvermögen, Übriges	466'457.25	1'108'872.05	20'000.00		45'646.39	10'000.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	466'457.25	1'108'872.05	20'000.00		45'646.39	10'000.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	19'718.85		20'000.00		34'643.03	
3440.02	Nicht realisierte Kursverluste auf Fremdwährungen	4'613.76				1'003.36	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	393'500.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.01					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	40'124.63					
3980.00	Interne Übertragungen	8'500.00				10'000.00	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien		8'500.00				10'000.00
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV		1'100'372.05				
4449.90	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV						
97	Rückverteilungen	1'994.85	6'349.30	900.00	2'700.00	2'663.90	7'589.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'354.45</i>		<i>1'800.00</i>		<i>4'926.00</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'994.85	6'349.30	900.00	2'700.00	2'663.90	7'589.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'994.85	6'349.30	900.00	2'700.00	2'663.90	7'589.90
3990.00	Übrige Interne Verrechnungen	1'994.85		900.00		2'663.90	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'349.30		2'700.00		7'589.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'205'980.91	97'506.31	175'169.52		4'018'694.36	875'573.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'108'474.60</i>		<i>175'169.52</i>		<i>3'143'120.69</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten						
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	92'506.31	97'506.31			867'142.85	875'573.67
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		5'000.00				8'430.82
4390.00	Übriger Ertrag		5'000.00				8'430.82
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	92'506.31	92'506.31			867'142.85	867'142.85
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	43'712.01				106'494.72	
3635.05	Beiträge an private Unternehmungen, Nothilfe Brand unterer Wolfsberg					394'085.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Hans Trachsler-Fonds	28'700.00				26'900.00	
3637.55	Beiträge an private Haushalte, Nothilfe Brand unterer Wolfsberg	12'000.00				328'415.67	
3980.00	Interne Übertragungen	8'094.30				11'246.50	
4390.05	Übriger Ertrag, Nothilfe Brand unterer Wolfsberg		200.00				74'456.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Buget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		48'794.30				760'648.13
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'855.60				19'686.75
4980.00	Interne Übertragungen		28'656.41				12'351.97
999	Abschluss	4'113'474.60		175'169.52		3'151'551.51	
9999	Abschluss	4'113'474.60		175'169.52		3'151'551.51	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4'113'474.60		175'169.52		3'151'551.51	
		50'271'831.74	50'271'831.74	46'533'785.85	46'533'785.85	44'911'370.78	44'911'370.78
Gesamtergebnis							
		50'271'831.74	50'271'831.74	46'533'785.85	46'533'785.85	44'911'370.78	44'911'370.78

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0**Allgemeine Verwaltung****Kurz und bündig**

CHF -251'028.40 (-96.55%) tiefer als budgetiert. Der Ersatz der Telefonzentrale musste aufgrund der Marktsituation (Hohe Materialkosten und Fachkräftemangel bei den Lieferanten) erneut verschoben werden. Die Planung des Werkgebäudes wurde auf 2024 verschoben.

1**Öffentliche Ordnung und Sicherheit****Kurz und bündig**

CHF -59'462.15 (-27.21%) tiefer als budgetiert. Die Beschaffung des Verkehrsgruppenfahrzeuges wurde auf 2024 verschoben.

2**Bildung****Kurz und bündig**

CHF -590'0998 (-62.64%) tiefer als budgetiert. Die Schule konnte ihre Vergabungen günstiger ausführen. Die Umsetzung des Brandschutzkonzepts fürs Schulhaus Altlandenberg wurde auf 2024/25 verschoben.

3**Kultur, Sport und Freizeit****Kurz und bündig**

CHF 721'144.03 (+14.00%) höher als budgetiert. Die Sanierung Hallenbad ist im 2023 aufgrund Altlasten, Konkurs des Baumeisters, etc. teurer als erwartet.

4**Gesundheit****Kurz und bündig**

CHF -175'358.09 (-29.72%) tiefer als budgetiert. Der Abschluss vom Ersatz der Bodenbeläge wurde auf 2024 verschoben.

5**Soziale Sicherheit****Kurz und bündig**

CHF 42'481.60 (141.61%) höher als budgetiert. Konzept für Umbau/Gesamtsanierung wurde nicht erstellt dafür wurde Land rund um die Bushaltestelle erworben.

6**Verkehr und Nachrichtenübermittlung****Kurz und bündig**

CHF -949'693.35 (-50.79%) tiefer als budgetiert. Projektoptimierungen, zeitliche Verzögerungen und günstigere Vergaben sowie entgegen der Annahme nicht angefallene Projektierungsaufwendungen.

7**Umweltschutz und Raumordnung****Kurz und bündig**

CHF -1'961'003.12 (-60.56%) tiefer als budgetiert. Projektoptimierungen, zeitliche Verzögerungen und günstigere Vergaben sowie entgegen der Annahme nicht angefallene Projektierungsaufwendungen.

8**Umweltschutz und Raumordnung****Kurz und bündig****9****Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

CHF 3'223'019.26 (-26.21%) höhere Investitionen als budgetiert. In dieser Funktion wird die Aktivierung/Passivierung der Investitionen abgebildet. Die Arealentwicklung «alter Landi» muss durch den Ausstieg der Migros mit dem Neustart von Coop nochmals geplant werden. Der Anschluss der Liegenschaft Tanne an den Wärmeverbund wurde auf 2023 verschoben.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	8'971.60		260'000.00		140'485.20	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	204'037.85	45'000.00	306'000.00	87'500.00	14'343.00	14'343.00
2	Bildung	351'900.22		942'000.00		635'331.28	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	5'871'144.03		5'150'000.00		2'698'808.61	0.00
4	Gesundheit	414'641.91		590'000.00		108'444.92	139'946.00
5	Soziale Sicherheit	72'481.60		30'000.00		0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	920'306.65		1'870'000.00		676'172.05	179'392.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'544'005.46	267'008.58	3'688'000.00	450'000.00	2'850'501.18	1'501'001.96
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'387'489.32	312'008.58	12'836'000.00	537'500.00	7'124'086.24	1'834'682.96
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	9'075'480.74	0.00	12'298'500.00	0.00	5'289'403.28
Total		9'387'489.32	9'387'489.32	12'836'000.00	12'836'000.00	7'124'086.24	7'124'086.24

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'971.60		260'000.00		140'485.20	
02	Allgemeine Dienste	8'971.60		260'000.00		140'485.20	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	8'971.60		260'000.00		140'485.20	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	8'971.60		260'000.00		140'485.20	
5040.03	Umbau Werkhof, Feuerwehr, Entsorgung					59'882.90	
5040.20	Bushüsli	1'397.60		30'000.00			
5040.23	Werkgebäude	7'574.00		80'000.00		39'935.10	
5060.00	Mobilien					21'195.00	
5060.01	Ersatz Telefonzentrale mit Anschluss aller Liegenschaften			150'000.00		19'472.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	204'037.85	45'000.00	306'000.00	87'500.00	14'343.00	14'343.00
15	Feuerwehr	204'037.85	45'000.00	306'000.00	87'500.00		
150	Feuerwehr	204'037.85	45'000.00	306'000.00	87'500.00		
1500	Feuerwehr	204'037.85	45'000.00	306'000.00	87'500.00		
5060.00	Mobilien	204'037.85		306'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		45'000.00		87'500.00		
16	Verteidigung					14'343.00	14'343.00
162	Zivile Verteidigung					14'343.00	14'343.00
1620	Zivilschutz					14'343.00	14'343.00
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					14'343.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und						14'343.00
2	BILDUNG	351'900.22		942'000.00		635'331.28	
21	Obligatorische Schule	351'900.22		942'000.00		635'331.28	
212	Primarstufe					121'827.30	
2120	Primarstufe					121'827.30	
5060.25	Schülertische + Schülerstühle					121'827.30	
213	Sekundarstufe	120'058.02		130'000.00		90'772.03	
2130	Sekundarstufe	120'058.02		130'000.00		90'772.03	
5060.14	Ersatz ICT-Infrastruktur	120'058.02		130'000.00		90'772.03	
217	Schulliegenschaften	231'842.20		812'000.00		422'731.95	
2170	Schulliegenschaften	50'257.05		130'000.00		384'257.80	
5040.10	ST Ersatz Küchen für Mittagstisch					3'989.55	
5040.13	AL Fernleitung Schnitzelheizung, Anschluss Grosswis					-30'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.15	HH Gesamtsanierung Gebäude mit Wohnung					161'708.45	
5040.16	HH Ersatz Dachverkleidung Holzbau					150'911.05	
5040.21	AL Umbau WC-Anlagen im Spezialtrakt (Entflechtung von Hallenbad)					60'990.60	
5040.22	AL Sanierung Liegenschaftsentwässerung	50'257.05		130'000.00			
5060.00	Mobilien					36'658.15	
2171	SH Altlandenberg	181'585.15		672'000.00		38'474.15	
5040.31	SH Altlandenberg	181'585.15		672'000.00		38'474.15	
2173	SH Wellenau			10'000.00			
5040.33	SH Wellenau			10'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'871'144.03		5'150'000.00		2'698'808.61	
34	Sport und Freizeit	5'871'144.03		5'150'000.00		2'698'808.61	
341	Sport	5'871'144.03		5'150'000.00		2'698'808.61	
3410	Sport	29'000.00					
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000.00					
3411	Hallenbad	5'842'144.03		5'150'000.00		2'698'808.61	
5040.01	Hallenbad Sanierung	5'831'623.08		5'150'000.00		2'698'808.61	
5060.00	Mobilien	10'520.95					
4	GESUNDHEIT	414'641.91		590'000.00		108'444.92	139'946.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	414'641.91		560'000.00		108'444.92	139'946.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	414'641.91		560'000.00		108'444.92	139'946.00
4120	APH Böndler Heimbetrieb	414'641.91		560'000.00		108'444.92	139'946.00
5040.30	Böndler	333'245.21		420'000.00		108'444.92	
5060.00	Mobilien	23'129.75		70'000.00			
5200.00	Software	58'266.95		70'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						139'946.00
42	Ambulante Krankenpflege			30'000.00			
421	Ambulante Krankenpflege			30'000.00			
4210	Ambulante Krankenpflege			30'000.00			
5060.00	Mobilien			30'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	72'481.60		30'000.00			
53	Alter und Hinterlassene	72'481.60		30'000.00			
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	72'481.60		30'000.00			
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	72'481.60		30'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.29	Alterssiedlung	72'481.60		30'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	920'306.65		1'870'000.00		676'172.05	179'392.00
61	Strassenverkehr	920'306.65		1'870'000.00		676'172.05	179'392.00
615	Gemeindestrassen	920'306.65		1'870'000.00		676'172.05	179'392.00
6150	Gemeindestrassen	920'306.65		1'870'000.00		676'172.05	179'392.00
5010.13	Bliggenswilerstrasse Ortsdurchfahrt Obj. 371					6'044.40	
5010.16	Seewadel					270'000.00	
5010.17	Felsenegg-Rietlistrasse					95'997.60	
5010.18	Schürlistrasse					40'309.15	
5010.19	Ramselstrasse					79'472.45	
5010.21	Grüntal-/Haselhaldenstrasse	235'932.38		800'000.00		24'359.40	
5010.23	Uerschenstrasse	197'421.55		215'000.00			
5010.24	Dürstelenstrasse	134'908.90		190'000.00		7'539.00	
5010.25	Würzacher - Hermatswiler- Breitacherstrasse			20'000.00		4'454.80	
5010.26	Tiefenbachstrasse	99'687.06		95'000.00			
5010.27	Fussgänger-Tössbrücke Dillhaus	39'201.40		300'000.00		205.55	
5010.28	Langmatt			20'000.00			
5010.29	Sunnerai/Husacher	18'947.05		15'000.00			
5010.30	Rietlistrasse	43'177.88		40'000.00			
5010.32	Mattstrasse	3'539.95					
5010.35	Div. Flurwege (ehemls Gen. für verb. Flureinteilungen)	9'337.33					
5010.36	Div. Flurwege (ehemls Gen. für verb. Flureinteilungen)	-19'089.35					
5060.00	Mobilien	121'162.48		125'000.00			
5060.07	Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug					147'789.70	
5290.12	INVERS	36'080.02		50'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						179'392.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'544'005.46	267'008.58	3'688'000.00	450'000.00	2'850'501.18	1'501'001.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	Wasserversorgung	1'257'835.56	328'251.09	1'373'000.00	250'000.00	2'148'099.48	412'171.17
710	Wasserversorgung	1'257'835.56	328'251.09	1'373'000.00	250'000.00	2'148'099.48	412'171.17
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'257'835.56	328'251.09	1'373'000.00	250'000.00	2'148'099.48	412'171.17
5030.05	Brandholz	359'522.02		50'000.00		839'672.71	
5030.07	Stegstrasse/Walenbachstrasse	22'053.26		5'000.00		100'762.38	
5030.14	Reservoir Berg; Ersatz Drucktüren/Anpassung Löschreserve/Ersatz UV					533.75	
5030.19	WL Bliggenswil, Ortsdurchfahrt					4'168.76	
5030.25	Mattschür-Bogen; Ersatz Wasserleitung/Löschschutz					20'481.01	
5030.27	Versorgungsleitung Gersterstrasse					114'983.92	
5030.28	Haselhalden-Grüntalstrasse	2'785.52		180'000.00		7'428.04	
5030.29	Tannau-Au	284'397.23		30'000.00		401'598.57	
5030.30	Schindlet	209'101.45		258'000.00			
5030.31	Würzacher-, Hermetswiler-, Breitacherstrasse	6'746.98		15'000.00			
5030.32	Quellwasserpumpwerk Sülibachtobel			60'000.00		15'292.76	
5030.33	Ringschluss Würzacher-/Frauwiesstrasse			20'000.00			
5030.39	Grundwasserpumpwerk Juckeren UV-Anlage			50'000.00			
5030.40	Gfell-Schwendi	3'059.01		55'000.00			
5030.41	WV Allmann; Neubau Reservoir			225'000.00			
5030.42	Sunnerai/Husacher	10'049.96		15'000.00			
5030.43	Umzonung Wellenau Boden	3'550.42		50'000.00			
5030.44	Obere Langfurri bis Gfellstrasse	352'925.97		360'000.00			
5030.47	Hinterbergstrasse	3'643.74					
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					643'177.58	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden		135'947.95				
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						25'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Wasseranschlussgebühren		192'303.14		250'000.00		256'316.37
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbänden						130'854.80
72	Abwasserbeseitigung	196'299.88	81'175.49	1'450'000.00	200'000.00	520'069.55	612'491.79
720	Abwasserbeseitigung	196'299.88	81'175.49	1'450'000.00	200'000.00	520'069.55	612'491.79
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	196'299.88	81'175.49	1'450'000.00	200'000.00	520'069.55	612'491.79
5030.17	PW Seewadel					79'583.01	
5030.18	PW Zelg, Sanierung					166'743.49	
5030.28	Haselhalden-Grüntalstrasse	15'840.32		835'000.00		25'998.15	
5030.31	Würzacher-, Hermetswiler-, Breitacherstrasse			15'000.00		10'567.32	
5030.34	Regenwasserkanal Seewadel					50'000.00	
5030.35	Sternenbergstrasse Querung Töss/SBB-Trasse			100'000.00			
5030.36	Niederdürstelenstrasse	37'689.21		50'000.00			
5030.37	Erschliessung von Randgebieten	117'436.23		250'000.00			
5030.38	Sanierungsmassnahmen auf der Grundlage der Zustandserfassung			100'000.00			
5290.06	GIS/LIS Zusammenführung			80'000.00			
5290.07	Gen. Entwässerungsplanung (GEP), GEP 2	25'334.12		20'000.00		187'177.58	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		81'175.49		200'000.00		612'491.79
73	Abfallwirtschaft	-5'170.00				5'170.00	
730	Abfallwirtschaft	-5'170.00				5'170.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	-5'170.00				5'170.00	
5060.00	Mobilien	-5'170.00				5'170.00	
74	Verbauungen	51'723.02	-142'418.00	685'000.00		43'252.30	476'339.00
741	Gewässerverbauungen	51'723.02	-142'418.00	685'000.00		43'252.30	476'339.00
7410	Gewässerverbauungen	51'723.02	-142'418.00	685'000.00		43'252.30	476'339.00
5020.01	Gublenbach Sanierung					6'589.60	
5020.02	Mülibach, Umverlegung (Nüesch)	5'476.25		50'000.00		18'898.70	
5020.17	Haselhaldnerbach	31'425.57		485'000.00		17'600.00	
5020.19	Mülibach			35'000.00		164.00	
5020.20	Nideltobelbach	14'821.20		15'000.00			
5290.01	Massnahmenplan Naturgefahren; Umsetzung			100'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-142'418.00				476'339.00
77	Übriger Umweltschutz	5'430.35		30'000.00		57'189.65	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
779	Umweltschutz, Übriges	5'430.35		30'000.00		57'189.65	
7790	Umweltschutz, Übriges	5'430.35		30'000.00		57'189.65	
5060.00	Mobilien	5'430.35		30'000.00		57'189.65	
79	Raumordnung	37'886.65		150'000.00		76'720.20	
790	Raumordnung	37'886.65		150'000.00		76'720.20	
7900	Raumordnung	37'886.65		150'000.00		76'720.20	
5290.00	Gemeinde-, Bauentwicklung inkl Bau- und Zonenordnung	8'926.05		50'000.00		44'838.35	
5290.09	Ausscheidung Gewässerräume im Siedlungsgebiet	22'031.15		35'000.00		24'736.65	
5290.10	Kommunales Parkplatzkonzept	6'929.45		15'000.00		7'145.20	
5290.11	Kommunales Inventar, Überarbeitung			50'000.00			
		561'980.78	9'637'461.52	917'500.00	13'216'000.00	7'376'152.44	2'086'749.16
	Nettoinvestition	9'075'480.74		12'298'500.00	0.00	5'289'403.28	
		9'637'461.52	9'637'461.52	13'216'000.00	13'216'000.00	7'376'152.44	7'376'152.44

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	232'972.20		380'000.00		202'066.20	30'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	8'500.00	8'500.00			10'000.00	10'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		241'472.20	8'500.00	380'000.00	0.00	212'066.20	40'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	232'972.20	0.00	380'000.00	0.00	172'066.20
Total		241'472.20	241'472.20	380'000.00	380'000.00	212'066.20	212'066.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	241'472.20	8'500.00	380'000.00	0.00	212'066.20	40'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	241'472.20	8'500.00	380'000.00		212'066.20	40'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	232'972.20		380'000.00	0.00	202'066.20	30'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	232'972.20		380'000.00		202'066.20	30'000.00
7040.01	Heinrich Gujer-Strasse 31 (alter Landi)	196'376.80		300'000.00		172'031.40	
7040.02	Gasthaus Tanne	36'595.40		50'000.00			
7040.03	Arealentwicklung "alter Landi"			30'000.00		34.80	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken						
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden						
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die ER					30'000.00	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						30'000.00
969	Finanzvermögen, Übriges	8'500.00	8'500.00		0.00	10'000.00	10'000.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	8'500.00	8'500.00			10'000.00	10'000.00
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die ER	8'500.00				10'000.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien		8'500.00				10'000.00
7990.00	Abgang von Sachwerten des Finanzvermögens	8'500.00				40'000.00	
8990.00	Zugang von Sachwertanlagen des Finanzvermögens		241'472.20		380'000.00		212'066.20
		241'472.20	8'500.00	380'000.00	0.00	212'066.20	40'000.00
	Nettoinvestition		232'972.20		380'000.00		172'066.20
		241'472.20	241'472.20	380'000.00	380'000.00	212'066.20	212'066.20

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1	Aktiven	67'115'252.05	56'143'677.75
10	Finanzvermögen (FV)	25'599'221.02	21'895'578.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'890'246.48	5'651'674.29
1000	Kasse	18'395.85	13'392.25
1000.00	Gemeindekasse	11'693.95	9'642.45
1000.10	Kasse EWK	1'000.00	1'000.00
1000.12	Kasse APH Böndler	5'701.90	2'749.80
1001	Post	4'996'611.85	3'644'003.19
1001.00	Postcheck 84-429-2	4'734'836.36	3'242'058.27
1001.01	Postcheck 88-358540-3, Soziales	174'370.46	165'198.42
1001.02	Postcheck 88-110937-3, APH Böndler	20'690.59	236'746.50
1001.09	Postcheck 84-429-2, Geld in Transit PC	203.70	
1001.40	Postcheck, Firmenkonto Spitex	65'973.93	
1001.41	Postfinance Gemeinde Bauma, Spitex	536.81	
1002	Bank	2'875'238.78	1'994'278.85
1002.00	ZKB, KK 1123-0066.002	2'235'314.78	1'110'262.90
1002.01	Bank Avera, KK 20 4.506.400.08	118'512.25	118'560.25
1002.02	ZKB, KK 68.005, APH Böndler	382'335.39	686'510.12
1002.03	ZKB EURO, KK 1300-9397.426	74'247.69	78'945.58
1002.09	Geld in Transit	1'932.20	
1002.40	ZKB Firmenkonto Spitex	39'960.42	
1002.41	ZKB Gemeinde Bauma, Spitex	22'936.05	
1003	kurzfristige Geldmarktanlagen		
1003.00	Festgeld Zürcher Kantonalbank		
1004	Debit- und Kreditkarten		
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe		
101	Forderungen	7'625'117.55	6'645'506.97
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'946'194.54	3'230'810.44
1010.00	Forderungen FIS	3'052'253.70	2'524'817.55
1010.01	Debitoren Verschiedenes	407.50	1'616.50
1010.05	SH Klient, Sammelkonto	156'442.21	88'927.92
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	1'357.04	29.75
1010.11	Forderungen Mehrwertsteuer		58'339.15
1010.15	Forderungen Personalvorsorgeeinrichtung	4'671.30	3'155.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1010.16	Forderungen Unfallversicherungen		6'862.25
1010.17	Forderungen Kinderzulagen	400.00	
1010.40	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen , Spitex	182'385.55	
1010.53	Restanzen Betriebskosten	10'758.02	24'271.12
1010.55	Forderungen Krankenkasse, APH Böndler	64'709.80	73'833.50
1010.56	Forderungen öffentliche Hand, APH Böndler	86'551.40	93'262.65
1010.57	Forderungen Heimbewohner, APH Böndler	361'156.30	343'127.25
1010.59	Forderungen Verrechnungssteuer, APH Böndler	1'711.42	
1010.60	Uebrige Forderungen, APH Böndler	23'390.30	12'567.80
1011	Kontokorrente mit Dritten	79'421.00	136'367.70
1011.11	KK Zweckverband Region Zürcher Oberland RZO	1'128.25	1'186.60
1011.12	KK Sozialdienst Pfäffikon	73'831.65	
1011.13	KK Zivilschutz Tösstal		
1011.15	KK Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon	1'849.90	13'869.65
1011.17	KK Spitex Bauma		
1011.18	SH Verrechnungen, Sammelkonto (SK)		119856.55
1011.19	GA abwasserfreies Tösstal		
1011.20	Evang. ref. Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg	535.65	
1011.21	Jagdgesellschaft II Bauma	2'075.55	1'454.90
1011.22	Hallenbad; div. Kreditorenrechnungen		
1012	Steuerforderungen	2'277'817.26	1'901'117.26
1012.00	Restanzen Steuern	2'307'952.83	1'924'354.54
1012.19	WB auf Steuerforderungen	-30'135.57	-23'237.28
1014	Transferforderungen	1'221'763.50	1'219'583.10
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'221'763.50	1'219'583.10
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'179.10	79'820.68
1015.01	APH Böndler, KK		
1015.11	Abrechnungskonto Loacker		
1015.12	Abrechnungskonto SH, Umbuchngen ZE/ZA (DK)		208.80
1015.13	Abrechnungskonto SH, Vorschüsse, Saldoübertrag Abr. (DK)	1'586.30	3'789.58
1015.22	Abrechnungskonto Steuern	459.80	
1015.23	Abrechnungskonto aktive Steuerauscheidungen		
1015.24	Abrechnungskonto Debitor ZV.Ausgleichskonto VI	1'683.00	
1015.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		34.15

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1015.51	Abrechnungskonto Diverses	1'450.00	
1015.52	Abrechnungskonto (Forst)		75'788.15
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	13'031.65	4'400.00
1016.00	Vorschüsse Schulen (Klassenlager)	6'326.00	2'400.00
1016.02	Vorschüsse (diverse)	5'930.70	1'600.00
1016.03	Vorschuss Getränkekasse Personal	774.95	400.00
1019	Übrige Forderungen	81'710.50	73'407.79
1019.00	Depotgelder "Im Isengrind 11"	2'514.30	2'511.05
1019.12	Guthaben bei SUVA + Vaudoise UVG		
1019.13	Guthaben bei Helsana KTG		
1019.14	Guthaben bei SVA MSE + EO		
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasser		
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasser		139.49
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		
1019.25	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abfallwirtschaft		
1019.26	MWST-Vorsteuerguthaben ER Hallenbad		
1019.27	MWST-Vorsteuerguthaben IR Hallenbad		
1019.30	Quartierplan Ischlag	74'186.15	70'757.25
1019.40	Guthabenzins Mieterkautionssparkonto Spitex	5'010.05	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	300'000.00	
1023	Festgelder	300'000.00	
1023.57	Festgeldanlagen, APH	300'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	83'922.09	287'670.39
1040	Aktive RA Personalaufwand	948.40	
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	948.40	
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'412.25	17'088.75
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		
1041.57	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand, APH Böndler	2'412.25	17'088.75
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	75'463.49	143'412.34
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	75'463.49	143'412.34
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'696.00	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'696.00	

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'401.95	127'169.30
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'173.95	124'130.05
1045.57	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag, APH Böndler	1'228.00	3'039.25
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	93'362.70	107'987.25
1061	Roh- und Hilfsmaterial	93'362.70	107'987.25
1061.20	Vorräte Heizöl	73'917.00	78'005.00
1061.21	Vorräte Holzschnitzel	3'597.00	6'072.00
1061.22	Vorräte Pellets	1'377.50	2'015.00
1061.40	Übrige Vorräte, Spitex	12'468.00	
1061.57	Vorräte Heizöl, APH Böndler		4'534.00
1061.58	Vorräte Holzschnitzel, APH Böndler	2'003.20	17'361.25
107	Langfristige Finanzanlagen	142'150.00	142'150.00
1070	Aktien und Anteilscheine	141'150.00	141'150.00
1070.00	Aktien natürl. zür. oberland AG (früher: Regionalzentrum PZB AG)	2'000.00	2'000.00
1070.01	Aktien Abraxas Informatik AG	20'000.00	20'000.00
1070.02	Aktien Fagus Suisse SA	3'150.00	3'150.00
1070.03	Aktien Wärmeverbund Bauma AG	100'000.00	100'000.00
1070.20	Anteilscheine Betrieb der Alp Scheidegg	1'000.00	1'000.00
1070.21	Anteilscheine Genossenschaft Bachtel-Kulm	5'000.00	5'000.00
1070.57	Aktien Wärmeverbund Bauma AG, APH Böndler	10'000.00	10'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	1'000.00	1'000.00
1071.10	Obligationen Betrieb der Alp Scheidegg	1'000.00	1'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'464'422.20	9'060'589.10
1080	Grundstücke FV	7'386'326.80	4'708'557.70
1080.00	Grundstücke FV	7'386'326.80	4'708'557.70
1084	Gebäude FV	2'078'095.40	4'180'000.00
1084.00	Gebäude FV	2'078'095.40	4'180'000.00
1086	Mobilien FV		
1086.00	Mobilien FV		
1087	Anlagen im Bau FV		172'031.40
1087.00	Anlagen im Bau FV		172'031.40
14	Verwaltungsvermögen (VV)	41'516'031.03	34'248'099.75
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	38'500'874.74	31'324'969.59
1400	Grundstücke VV	11'017.51	11'017.51

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	11'017.51	11'017.51
1401	Strassen/Verkehrswege	2'816'335.76	3'053'044.34
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'083'424.74	14'040'246.86
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-11'267'088.98	-10'987'202.52
1402	Wasserbau	865'083.62	748'134.54
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	3'780'437.42	3'638'019.42
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-2'915'353.80	-2'889'884.88
1403	Übrige Tiefbauten	2'208'881.76	2'440'129.93
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'096'074.07	2'096'074.07
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'563'754.79	-1'511'208.53
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	6'967'485.76	7'027'059.07
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-5'834'136.34	-5'745'579.17
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	792'468.36	805'943.53
1403.21	Tiefbauten Kläranlage	6'454.85	6'454.85
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-255'710.15	-238'613.89
1404	Hochbauten	16'446'007.90	16'772'553.07
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	49'417'334.69	49'138'791.42
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-39'580'204.87	-38'924'886.76
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	28'053.60	28'053.60
1404.19	WB Hochbauten Wasserwerk	-28'053.60	-28'053.60
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	237'987.4	237'987.40
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-237'987.40	-237'987.40
1404.57	Hochbauten allgemeiner Haushalt APH Böndler	10'733'661.95	10'405'852.09
1404.59	WB Hochbauten APH Böndler	-4'124'783.87	-3'847'203.68
1405	Waldungen	268'650.00	276'112.50
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	298'500.00	298'500.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-29'850.00	-22'387.50
1406	Mobilien VV	1'019'427.95	842'511.83
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'884'549.17	3'517'412.52
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'976'557.33	-2'812'822.44
1406.10	Mobilien Wasserwerk	359'765.86	359'765.86
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-323'360.11	-316'078.96
1406.20	Mobilien Abwasserbeseitigung	54'641.65	54'641.65
1406.29	WB Mobilien Abwasserbeseitigung	-50'936.45	-44'106.25

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
1406.30	Mobilien Abfallbeseitigung	14'314.50	14'314.50
1406.39	WB Mobilien Abfallbeseitigung	-14'314.50	-14'314.50
1406.57	Mobilien APH Bändler	1'133'879.22	1'110'749.47
1406.59	WB Mobilien APH Bändler	-1'062'554.06	-1'027'050.02
1407	Anlagen im Bau VV	14'865'470.24	7'181'465.87
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	11'359'671.43	4'768'355.63
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	3'289'054.52	2'299'896.74
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	208'328.39	105'062.95
1407.30	Anlagen im Bau Abfallbeseitigung		5'170.00
1407.57	Anlagen im Bau APH Bändler	8'415.90	2'980.55
142	Immaterielle Anlagen	808'527.39	740'229.17
1420	Software	84'784.44	65'606.87
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	213'527.85	213'527.85
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-213'527.85	-204'221.45
1420.10	Software Wasserwerk	64'670.01	64'670.01
1420.19	WB Software Wasserwerk	-25'868.01	-12'934.01
1420.57	Software APH Bändler	180'113.05	121'846.10
1420.59	WB Software APH Bändler	-134'130.61	-117'281.63
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	636'221.59	536'920.80
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	287'963.22	213'996.55
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	348'258.37	322'924.25
1427.57	Immaterielle Anlagen in Realisierung Bändler		
1429	Übrige immaterielle Anlagen	87'521.36	137'701.50
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'094'364.17	1'094'364.17
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-1'029'157.49	-993'332.58
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	38'595.32	38'595.32
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-35'375.06	-34'092.29
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	167'361.57	167'361.57
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-148'267.15	-135'194.69
144	Darlehen	29'000.00	
1445	Darlehen an private Unternehmungen		
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt		
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000.00	
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	29'000.00	

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'157'520.58	2'157'520.58
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	657'520.58	657'520.58
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	14'343.00	14'343.00
1452.10	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Eigenwirtschaftsbetriebe	643'177.58	643'177.58
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	1'500'000.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'500'000.00	1'500'000.00
146	Investitionsbeiträge	20'108.32	25'380.41
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	1'390.55	1'390.55
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-1'390.55	-1'390.55
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'939.94	3'919.93
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	52'461.75	52'461.75
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-52'461.75	-52'461.75
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wasserwerk	79'687.83	79'687.83
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wasserwerk	-76'747.89	-75'767.90
1462.20	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Abwasserbeseitigung	3'968.09	3'968.09
1462.29	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV Abwasser	-3968.09	-3'968.09
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	204508.55	204'508.55
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-204508.55	-204'508.55
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	17'168.38	21'460.48
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	178'513.50	178'513.50
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-161'345.12	-157'053.02
2	Passiven	-67'115'252.05	-56'143'677.75
20	Fremdkapital	-30'756'512.98	-26'313'313.33
200	Laufende Verbindlichkeiten	-12'573'783.50	-9'564'697.76
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-6'792'695.17	-3'868'823.38
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-6'651'476.83	-3'809'968.13
2000.05	SH Klient, Sammelkonto (SK)		
2000.06	Kreditoren Sammelkonto, APH Bändler	-112'284.44	-58'855.25
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		
2000.12	Unfallversicherungen		
2000.13	Krankenversicherungen		

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
2000.14	FAK-Beiträge		
2000.15	Familienzulagen FAK		
2000.16	Verwaltungskosten SVA		
2000.20	Kreditoren Sammelkonto, Spitex	-28'933.20	
2000.42	Sozialversicherungen (KTG), Spitex	-0.70	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'222.18	-587'255.03
2001.12	KK Sozialdienst Pfäffikon		-64'612.50
2001.13	KK Zivilschutz Tösstal		-10'260.10
2001.16	KK Gruppenwasserversorgung Tösstal		-62'382.43
2001.19	KK GA Regionale Abwasserentsorgung Tösstal		
2001.20	KK Gde. Fischenthal ZL	-3'222.18	-150'000.00
2001.21	KK Gde. Wila ZL		-300'000.00
2002	Steuern	-439'288.86	-380'283.13
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-440'036.08	-380'143.65
2002.20	MWST Wasserwerk 2.5%	-54.50	-139.49
2002.21	MWST Wasserwerk 7.7%	160.86	
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	640.86	0.01
2002.24	MWST Abfallwirtschaft		
2002.25	MWST Hallenbad		
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-338'456.00	-338'456.00
2003.20	Vorauszahlung BA1161	-13'456.00	-13'456.00
2003.30	Anzahlung; Zelgstrasse	-215'000.00	-215'000.00
2003.40	Anzahlung; Im Böf	-110'000.00	-110'000.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-195'126.19	-586'261.62
2005.04	KK Ref. KG Sternenberg	-535.65	-15.00
2005.05	KK Ref. KG Fischenthal		
2005.06	KK Buch "100 Baumer Geschichten" von Chronist Walter Ledermann		
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		
2005.13	Ablieferungen Steuern frühere Jahre		
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
2005.23	Abrechnungskonto passive Steuerausscheidungen		
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		
2005.30	Lohnsammelkonto		
2005.31	Zahlungsausgleichskonto Lohn	-8'111.71	-25'515.55
2005.32	Quellensteuern		
2005.40	Verrechnungskonto Kreditoren-Zahlungen		
2005.41	ESR-Fehlerkonto		
2005.42	ESR-Debitorenzahlungsausgleichskonto		
2005.43	ESR Vorauszahlungskonto	-40'967.95	-19'663.40
2005.50	Kassendifferenzen		
2005.51	Abrechnungskonto Diverses		
2005.52	Verbindungskonto Hauptkasse/EWK		
2005.53	Zusatzleistungen		
2005.55	Verrechnung GR-Reisen		
2005.57	Verrechnungen Forstwesen Stricker Rolf	-133'137.03	
2005.58	Verrechnungen Forstwesen Küenzi Jürg	-12'293.26	-45'369.72
2005.60	Sachversicherungen		
2005.67	Durchlaufende Buchungen, APH Böndler		-885.85
2005.70	Verrechnungskonto Steuern		-538'051.55
2005.71	Verrechnungskonto Grundstückgewinnsteuern		
2005.72	Verrechnungskonto Steuerabschluss		
2005.73	Kontokorrent Kulturkommission	-127.70	-127.70
2005.80	SH, Kasse Durchlaufkonto (DK)		
2005.81	SH, Umbuchungen ZE/ZA (DK)		
2005.82	SH, Interne Verrechnungen (DK)		
2005.83	SH, Vorschüsse, Saldoübertrag Abr. (DK)		
2005.90	Durchlaufkonto Debitor ZV-Ausgleichskonto VI		
2005.99	Mehrwertsteuer	47.11	
2006	Depotgelder und Kautionen	-4'802'095.90	-3'760'251.45
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-4'528'212.00	-3'482'900.00
2006.40	Depot Genossenschaft für verbesserte Flureinteilung Saland	-49'500.00	-49'500.00
2006.41	Depot Kohlwies (Sberg) Liquidation Schützengesellschaft	-2'090.35	-2'090.35
2006.57	Depotgelder Pensionäre, Böndler	-222'293.55	-225'761.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'990'779.03	-2'000'000.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-2'990'779.03	-2'000'000.00
2010.19	Geld in Transit z G. Postkonto	-990'779.03	
2010.30	Fester Vorschuss (ZKB, Clientis)		
2010.40	SUVA, Darlehen	-2'000'000.00	-2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'304'489.72	-927'183.85
2040	Passive RA Personalaufwand	-53'896.85	-5'219.85
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-53'896.85	-5'219.85
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-998'166.92	-836'673.50
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-998'166.92	-836'673.50
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-80'290.50
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-80'290.50
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-2'340.00	-5'000.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-2'340.00	-5'000.00
2045	Passiver RA übriger betrieblicher Ertrag	-85.95	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		
2045.57	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag, APH Bändler	-85.95	
2046	Passive RA Rinvestitionsrechnung	-250'000.00	
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	-250'000.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-544'146.65	-358'381.85
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-544'146.65	-358'381.85
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals (Ferien)	-283'793.35	-211'593.65
2050.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals (Mehrstunden)	-108'675.95	-83'687.75
2050.40	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals, Spitex	-54'277.00	
2050.57	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals, APH Bändler	-97'400.35	-63'100.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'259'330.00	-11'361'829.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-11'259'330.00	-11'361'829.00
2064.01	Investitionshilfedarlehen Garderobengebäude FC Bauma	-85'000.00	-214'000.00
2064.02	Investitionshilfedarlehen GWVT, Anteil Bauma	-12'059.00	-18'091.00
2064.04	Investitionshilfedarlehen GWVT, Anteil Sternenbergr	-52'641.00	-78'958.00
2064.05	Wohnbaudarlehen	-11'630.00	-50'780.00
2064.08	Pensionskasse Post, Bern, Zins 0.4% bis 2026	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2064.09	Pensionskasse Post, Bern, Zins 0.87% bis 2036	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2064.11	SUVA, Luzern, Zins 1.15% bis 2024		-2'000'000.00
2064.12	SUVA, Luzern, Zins 0.83% bis 2025	-3'000'000.00	-3'000'000.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
2064.13	Darlehen ZKB, Zins 2% bis 2031	-2'000'000.00	
2064.14	Investitionshilfedarlehen APH Böndler	-98'000.00	
208	Langfristige Rückstellungen	-1'398.15	-12'583.35
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-1'398.15	-12'583.35
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-1'398.15	-12'583.35
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-2'082'585.93	-2'088'637.52
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-116'924.95	-117'894.25
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-116'924.95	-117'894.25
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-1'965'660.98	-1'970'743.27
2092.00	Hans Trachsler-Fonds	-1'333'458.70	-1'352'018.55
2092.01	Legat Scheuchzer Gertrud	-381'384.55	-378'545.45
2092.02	Sternenberger Schulfonds	-38'562.25	-38'275.20
2092.04	Schenkung Grillstelle Nachlass Bürge	-52'058.05	-51'670.50
2092.05	Nothilfe Brand unterer Wolfsberg	-99'125.50	-110'099.75
2092.06	Touristische Projekte Sternenbergr (Heiri Keller)	-2'131.60	-2'115.75
2092.40	Spendenkonto spezielle Anschaffungen Spitex	-7'037.50	
2092.41	Spendenkonto Personal, Spitex	-9'503.45	
2092.56	Spendenkonto Personal, APH Böndler	-18'119.66	-13'045.65
2092.57	Reisekasse, APH Böndler	-3'773.00	-4'618.35
2092.59	Spendenkonto für spezielle Anschaffungen, APH Böndler	-20'506.72	-20'354.07
29	Eigenkapital	-36'358'739.07	-29'830'364.42
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-6'412'182.40	-5'897'282.35
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-6'412'182.40	-5'897'282.35
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-4'580'976.96	-3'993'949.88
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-1'299'918.92	-1'494'929.18
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	12'901.07	-3'479.01
2900.40	Spezialfinanzierung Spitex	-229'518.96	
2900.57	Spezialfinanzierung APH Böndler	-314'668.63	-404'924.28
291	Fonds im Eigenkapital	-30'500.00	-30'500.00
2910	Fonds im Eigenkapital	-30'500.00	-30'500.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-30'500.00	-30'500.00
293	Vorfinanzierungen allgemeiner Haushalt	-5'900'000.00	-4'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen allgemeiner Haushalt	-5'900'000.00	-4'000'000.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	01.01.2023
Passiven			
2930.00	Vorfinanzierung Hallenbad Sanierung	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2930.01	Vorfinanzierung Werkhof Langmatt	-1'900'000.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-24'016'056.67	-19'902'582.07
2990	Jahresergebnis	-4'113'474.60	-3'151'551.51
2990.00	Jahresergebnis	-4'113'474.60	-3'151'551.51
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-19'902'582.07	-16'751'030.56
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-19'902'582.07	-16'751'030.56