



Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	28. Februar 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	20. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Juni 2024
Veröffentlichung	30. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Rückstellungsspiegel	39
Eigenkapitalnachweis	40
Sonderrechnungen	41-43
Haushaltsgleichgewicht	44-45
Finanzkennzahlen	46
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	47
Weitere Offenlegungen	
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	48-49
Jahresrechnung Konsortialbuchhaltung Einfache Gesellschaft FIR	50-59

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
10	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	61-79
11	Erfolgsrechnung	80-130
12	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	131-134
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	135-140
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	141-142
15	Bilanz	143-152

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fehraltorf
 Kempptalstrasse 54
 8320 Fehraltorf

Gemeindepräsident: Anton Muff

Leiterin Finanzen: Fabienne Schiffmann
 Telefon 043 355 77 09
 E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung 2023 präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung:

Aufwand	CHF	52'973'665.74
Ertrag	CHF	57'231'753.01
Ertragsüberschuss	CHF	4'258'087.27

Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde schliesst damit um CHF 3'674'487.27 besser gegenüber dem Budget 2023 ab. Der Ertragsüberschuss wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Im nachgeführten Finanzplan 2023–2027 wurde von einem Ertragsüberschuss von CHF 717'000.00 ausgegangen. Dieser Abschluss bedeutet, dass die Jahresrechnung um CHF 3'541'087.27 besser ausfällt als im Finanzplan angenommen.

b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*

Die Steuererträge fielen um 6.44 % höher als budgetiert aus. Bei den Grundstückgewinnsteuern gab es gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von CHF 254'225.45. Bei den Steuern Rechnungsjahr und früherer Jahre resultierte ein Mehrertrag von CHF 1'477'243.70. Die einzelnen Aufwandpositionen in der Erfolgsrechnung bewegen sich tendenziell innerhalb des Budgets. Aber im Schulbereich resultierte ein Mehraufwand von CHF 1'143'345.39 und bei der Gesundheit von CHF 580'902.35. Im Ergebnis enthalten ist die Liegenschaftenneubewertung, welche einen Buchgewinn von CHF 2'185'500.00 aufweist. Es wurden Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 15'455'555.97 getätigt, bei einem Budget von CHF 19'749'000.00, womit der Umsetzungsgrad bei rund 78 % liegt. Dies ist ein hoher Zielerreichungsgrad.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Bei den Investitionen zeigten sich folgende wesentliche Abweichungen:

- Pumptrackanlage wird im 2024 erstellt
- Beim Projekt MZH/Bad gab es eine Bauverzögerung von 2 Monaten
- Wegen dem Wärmeverbund wurden die Heizungsersatzprojekte ins 2024 und 2025 verschoben
- Infolge des Rekurses gegen die Baulinienfestsetzung verzögert sich das Projekt Totalsanierung Allmendstrasse
- Tempo 30 an der Geeren-/Chüeferi-/ und der Wermatswilerstrasse konnte wesentlich günstiger umgesetzt werden, da auf diverse bauliche Massnahmen verzichtet wurde
- Diverse Lieferengpässe bei EW-Projekten

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 für die politische Gemeinde Fehraltorf in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 20. März 2024 geprüft.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 für die Politische Gemeinde Fehraltorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52'973'665.74
	Gesamtertrag	CHF	57'231'753.01
	Ertragsüberschuss	CHF	4'258'087.27
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	16'203'183.78
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	747'627.81
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	15'455'555.97
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	12'342.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-12'342.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 4'258'087.27 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2023 für die Politische Gemeinde Fehraltorf finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 für die Politische Gemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8320 Fehraltorf, 11. April 2024

Rechnungsprüfungskommission Fehraltorf


Ulrich Hürlimann
Präsident


Gian Durr Zender
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Fehraltorf am 10. Juni 2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52'973'665.74
	Gesamtertrag	CHF	57'231'753.01
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	4'258'087.27
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	16'203'183.78
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	747'627.81
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	-15'455'555.97
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	12'342.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	12'342.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	98'981'571.13

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 39'336'979.18.

8320 Fehraltorf, 10. Juni 2024

Namens der Gemeindeversammlung Fehraltorf


Anton Muff
Gemeindepräsident


Marcel Wehli
Gemeindegemeinsamer

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der politischen Gemeinde Fehraltorf

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

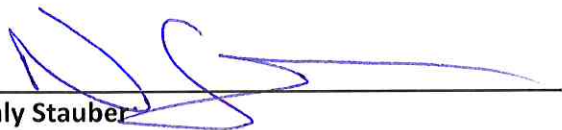
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

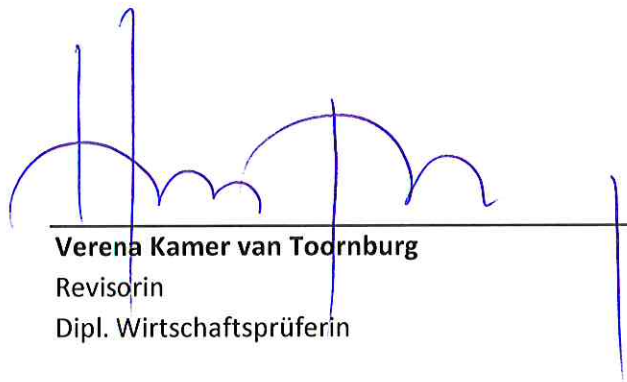
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
28.02.2024

Revipro AG



Nataly Stauber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF 98'981'571.13
Bilanzüberschuss:	CHF 39'336'979.18
Jahresergebnis:	CHF 4'258'087.27

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	4'258'087.27	583'600	4'258'087.27	583'600	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	1'118'578.28	544'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	23'316.87	670'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'601'313.16	1'600'200	1'317'719.20	1'217'800	283'593.96	382'400
- Ertrag aus Aufwertungen	126'142.00	0	126'142.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'236'488.02	569'300	117'909.74	24'700	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	29'329.21	677'400	6'012.34	7'000	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	400'000.00	400'000	400'000.00	400'000	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	7'340'417.24	2'475'700	5'961'561.87	2'219'100	1'378'855.37	256'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'455'555.97	19'749'000	14'383'965.47	17'286'000	1'071'590.50	2'463'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-8'115'138.73	-17'273'300	-8'422'403.60	-15'066'900	307'264.87	-2'206'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	47%	13%	41%	13%	129%	10%

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	Abwasserbeseitig		Abfallwirtschaft		
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	162'222.45	0	148'321.25	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	23'316.87	147'000	0.00	489'200	0.00	34'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'854.40	108'000	-37'000.53	-23'000	11'628.00	11'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	57'537.53	-39'000	125'221.92	-512'200	159'949.25	-22'400
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	613'753.93	1'273'000	228'780.51	325'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-556'216.40	-1'312'000	-103'558.59	-837'200	159'949.25	-22'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9%	-3%	55%	-158%	n.a.	n.a.

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	EW Netz Rechnung	Budget	EW Handel Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	564'549.71	460'600	243'484.87	84'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	228'112.09	285'600	0.00	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	792'661.80	746'200	243'484.87	84'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	229'056.06	865'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	563'605.74	-118'800	243'484.87	84'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	346%	86%	n.a.	n.a.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	9'359'522.14	9'532'100	9'742'090.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'524'663.16	14'984'500	13'390'904.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'597'364.16	1'596'200	1'486'834.81
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'236'488.02	569'300	1'211'715.52
36	Transferaufwand	23'149'067.40	22'103'400	22'092'049.42
37	Durchlaufende Beiträge	8'000.00	20'000	20'400.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>49'875'104.88</i>	<i>48'805'500</i>	<i>47'943'995.12</i>
40	Fiskalertrag	27'600'595.45	25'689'800	25'046'101.05
41	Regalien und Konzessionen	171'963.53	188'500	186'175.34
42	Entgelte	14'367'455.76	13'906'400	12'401'357.06
43	Übrige Erträge	23'710.00	15'000	176'577.85
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	29'329.21	677'400	293'334.41
46	Transferertrag	8'737'318.93	8'112'100	7'859'621.83
47	Durchlaufende Beiträge	8'000.00	20'000	20'400.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>50'938'372.88</i>	<i>48'609'200</i>	<i>45'983'567.54</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'063'268.00	-196'300	-1'960'427.58
34	Finanzaufwand	248'323.60	231'400	250'496.09
44	Finanzertrag	3'843'142.87	1'411'300	1'435'134.05
	Ergebnis aus Finanzierung	3'594'819.27	1'179'900	1'184'637.96
	Operatives Ergebnis	4'658'087.27	983'600	-775'789.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	400'000.00	400'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-400'000.00	-400'000	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'258'087.27	583'600	-775'789.62
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'450'237.26	1'106'400	864'347.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'450'237.26	1'106'400	864'347.90
	Total Aufwand	52'973'665.74	50'543'300	49'058'839.11
	Total Ertrag	57'231'753.01	51'126'900	48'283'049.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	16'196'167.43	19'744'000	11'748'479.50
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	4'135.35	175'000	106'180.17
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'881.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		16'203'183.78	19'919'000	11'854'659.67
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	747'627.81	170'000	580'132.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		747'627.81	170'000	580'132.80
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		16'203'183.78	19'919'000	11'854'659.67
Total Investitionseinnahmen		747'627.81	170'000	580'132.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'455'555.97	-19'749'000	-11'274'526.87
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	266'557.50
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	22'000.00
Total Ausgaben		0.00	0	288'557.50
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	22'000.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	12'342.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		12'342.00	0	22'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	288'557.50
Total Einnahmen		12'342.00	0	22'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		12'342.00	0	-266'557.50
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'464'730.33	9'727'757.25
101	Forderungen	8'345'596.81	8'822'517.29
102	Kurzfristige Finanzanlagen	8'000'000.00	525'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	74'629.80	122'664.71
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	20'884'956.94	19'197'939.25
107	Langfristige Finanzanlagen	335'900.00	460'900.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	15'018'773.50	17'298'931.50
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	15'354'673.50	17'759'831.50
	Total Finanzvermögen	36'239'630.44	36'957'770.75
140	Sachanlagen VV	38'578'067.80	52'465'573.61
142	Immaterielle Anlagen	135'208.00	103'013.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	9'274'846.77	9'403'869.77
146	Investitionsbeiträge	55'293.00	51'344.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	48'043'415.57	62'023'800.38
	Total Verwaltungsvermögen	48'043'415.57	62'023'800.38
	Total Aktiven	84'283'046.01	98'981'571.13
	* Total Anlagevermögen	63'398'089.07	79'783'631.88

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	15'822'015.98	13'636'134.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	82'107.97	81'028.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'554'000.00	1'574'240.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	17'458'123.95	20'291'402.99
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	18'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	2'332'624.61	2'444'522.01
	Langfristiges Fremdkapital	14'332'624.61	20'444'522.01
	Total Fremdkapital	31'790'748.56	40'735'925.00
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'351'076.54	18'446'337.95
291	Fonds im Eigenkapital	62'329.00	62'329.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	17'413'405.54	18'508'666.95
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	400'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	35'078'891.91	39'336'979.18
	Zweckfreies Eigenkapital	35'078'891.91	39'736'979.18
	Total Eigenkapital	52'492'297.45	58'245'646.13
	Total Passiven	84'283'046.01	98'981'571.13

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'258'087.27	-775'789.62
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'601'313.16	1'490'784.81
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-358'291.06	-1'260'887.41
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'516.78	150'539.76
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-126'142.00	212'163.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-2'292'500.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	-22'000.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'169'089.95	2'759'542.19
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'079.87	-29'078.04
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	220'240.00	1'184'000.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'207'158.81	918'381.11
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	400'000.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	-23'710.00	-176'542.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'708'469.58	4'451'113.30
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-16'203'183.78	-11'854'659.67
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	747'627.81	580'132.80
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-15'455'555.97	-11'274'526.87
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	12'342.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-40'518.13	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-200'000.00	-705'000.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	23'710.00	176'542.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-15'660'022.10	-11'802'984.37

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	7'350'000.00	5'986'600.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'280'158.00	-266'557.50
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	2'292'500.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	22'000.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-12'342.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		7'350'000.00	5'742'042.50
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-8'310'022.10	-6'060'941.87
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-118'629.42	-101'369.85
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-16'791.14	257'175.15
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		10'864'579.44	155'805.30
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		5'263'026.92	-1'454'023.27
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		4'464'730.33	5'918'753.60
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		9'727'757.25	4'464'730.33
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		5'263'026.92	-1'454'023.27

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 338 vom 12. Juni 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze CHF 50'000.00, GR-Beschluss Nr. 339 vom 12. Juni 2018
Abwasserbeseitigung: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze CHF 50'000.00, GR-Beschluss Nr. 339 vom 12. Juni 2018
Elektrizitätswerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze CHF 50'000.00, GR-Beschluss Nr. 339 vom 12. Juni 2018

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 32 vom 20. März 2024 2.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon

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	4'344'047.69		4'195'462.92
	- aus laufendem Rechnungsjahr	4'339'835.79	-212'541.52	4'127'294.27
	- aus früheren Jahren	4'211.90	63'956.75	68'168.65
1012	Steuerforderungen	2'094'568.57		2'795'279.93
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	2'541'658.75	2'541'658.75
	- Steuern aus früheren Jahren	2'094'568.57	-1'840'947.39	253'621.18
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	8'000'000.00		525'000.00
	Festgeldanlagen ZKB	8'000'000.00	-8'000'000.00	0.00
	Kurzfristiges Darlehen Solargenossenschaft	0.00	25'000.00	25'000.00
	kurzfristiges Darlehen Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon	0.00	500'000.00	500'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	45'900.00		45'900.00
	Zürich Holz AG, 11 Aktien	13'900.00	0.00	13'900.00
	Namensaktien Theater Winterthur, 4 Stück	2'000.00	0.00	2'000.00
	Privatwaldkorporation, 10 Teilrechte	25'000.00	0.00	25'000.00
	Anteilschein Solargenossenschaft Fehraltorf	5'000.00	0.00	5'000.00
	24 Anteilscheine Pferdesportzentrum Fehraltorf	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	290'000.00		415'000.00
	Darlehen Verein Pferdesportzentrum, 2060, Zinssatz 2 %	250'000.00		250'000.00
	Darlehen Clenia Bergheim, zinslos	40'000.00		40'000.00
	Darlehen Solargenossenschaft, Zinssatz 1 %	0.00	125'000.00	125'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	3'012'780.50	0.00	-12'342.00	1'066'700.00	0.00	4'067'138.50
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	11'391'000.00	0.00	0.00	1'232'600.00	0.00	12'623'600.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	81'878.00	0.00	0.00	-6'800.00	0.00	75'078.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	533'115.00	0.00	0.00	0.00	0.00	533'115.00
Total Sachanlagen		15'018'773.50	0.00	-12'342.00	2'292'500.00	0.00	17'298'931.50

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	702'501.72	12'342.00	0.00	714'843.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	714'843.72
1401	Strassen und Verkehrswege	16'111'071.47	101'811.95	54'124.45	16'267'007.87	-10'324'724.47	-216'548.40	0.00	0.00	0.00	-10'541'272.87	5'725'735.00
1402	Wasserbau	837'781.10	0.00	0.00	837'781.10	-790'663.10	-1'923.00	0.00	0.00	0.00	-792'586.10	45'195.00
1403	Übrige Tiefbauten	5'493'652.91	-203'061.06	150'232.71	5'440'824.56	146'478.09	-97'590.65	0.00	0.00	0.00	48'887.44	5'489'712.00
1404	Hochbauten	68'939'716.44	-110'834.36	0.00	68'828'882.08	-52'949'423.44	-824'070.24	-34'991.00	772'773.60	0.00	-53'035'711.08	15'793'171.00
1405	Waldungen	1'496'222.95	0.00	0.00	1'496'222.95	-1'445'046.95	-3'711.00	0.00	0.00	0.00	-1'448'757.95	47'465.00
1406	Möbilien VV	5'115'546.44	-62'086.31	240'614.12	5'294'074.25	-3'947'444.44	-384'778.46	0.00	460'634.65	0.00	-3'871'588.25	1'422'486.00
1407	Anlagen im Bau VV	9'192'399.08	14'481'094.50	-446'527.69	23'226'965.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'226'965.89
1409	Übrige Sachanlagen	306'083.50	0.00	1'556.41	307'639.91	-306'083.50	-1'556.41	0.00	0.00	0.00	-307'639.91	0.00
Total Sachanlagen		108'194'975.61	14'219'266.72	0.00	122'414'242.33	-69'616'907.81	-1'530'178.16	-34'991.00	1'233'408.25	0.00	-69'948'668.72	52'465'573.61
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	482'738.56	0.00	0.00	482'738.56	-423'021.56	-19'906.00	0.00	0.00	0.00	-442'927.56	39'811.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	20'579.00	0.00	0.00	20'579.00	-20'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'579.00	0.00
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	144'080.42	0.00	0.00	144'080.42	-68'589.42	-12'289.00	0.00	0.00	0.00	-80'878.42	63'202.00
Total Immaterielle Anlagen		647'397.98	0.00	0.00	647'397.98	-512'189.98	-32'195.00	0.00	0.00	0.00	-544'384.98	103'013.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	9'487'810.77	2'881.00	0.00	9'490'691.77	-212'964.00	0.00	126'142.00	0.00	0.00	-86'822.00	9'403'869.77
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		9'487'810.77	2'881.00	0.00	9'490'691.77	-212'964.00	0.00	126'142.00	0.00	0.00	-86'822.00	9'403'869.77
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	142'800.00	0.00	0.00	142'800.00	-87'507.00	-3'949.00	0.00	0.00	0.00	-91'456.00	51'344.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		392'800.00	0.00	0.00	392'800.00	-337'507.00	-3'949.00	0.00	0.00	0.00	-341'456.00	51'344.00
Total Verwaltungsvermögen		118'722'984.36	14'222'147.72	0.00	132'945'132.08	-70'679'568.79	-1'566'322.16	91'151.00	1'233'408.25	0.00	-70'921'331.70	62'023'800.38

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	702'501.72	12'342.00	0.00	714'843.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	714'843.72
1401.0	Strassen und Verkehrswege	16'111'071.47	101'811.95	54'124.45	16'267'007.87	-10'324'724.47	-216'548.40	0.00	0.00	0.00	-10'541'272.87	5'725'735.00
1402.0	Wasserbau	837'781.10	0.00	0.00	837'781.10	-790'663.10	-1'923.00	0.00	0.00	0.00	-792'586.10	45'195.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'033'306.57	50'000.00	84'743.83	2'168'050.40	-1'707'885.57	-31'519.83	0.00	0.00	0.00	-1'739'405.40	428'645.00
1404.0	Hochbauten	59'311'285.83	-129'095.50	0.00	59'182'190.33	-46'102'729.83	-698'991.10	-34'991.00	772'773.60	0.00	-46'063'938.33	13'118'252.00
1405.0	Waldungen	1'496'222.95	0.00	0.00	1'496'222.95	-1'445'046.95	-3'711.00	0.00	0.00	0.00	-1'448'757.95	47'465.00
1406.0	Mobilien VV	2'855'030.26	-219'671.90	240'614.12	2'875'972.48	-2'010'814.26	-298'374.87	0.00	460'634.65	0.00	-1'848'554.48	1'027'418.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	8'774'839.65	13'332'289.67	-379'482.40	21'727'646.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'727'646.92
1409.0	Übrige Sachanlagen	306'083.50	0.00	0.00	306'083.50	-306'083.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-306'083.50	0.00
Total Sachanlagen		92'428'123.05	13'147'676.22	0.00	105'575'799.27	-62'687'947.68	-1'251'068.20	-34'991.00	1'233'408.25	0.00	-62'740'598.63	42'835'200.64
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	99'528.60	0.00	0.00	99'528.60	-39'811.60	-19'906.00	0.00	0.00	0.00	-59'717.60	39'811.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	89'669.51	0.00	0.00	89'669.51	-36'596.51	-7'805.00	0.00	0.00	0.00	-44'401.51	45'268.00
Total Immaterielle Anlagen		189'198.11	0.00	0.00	189'198.11	-76'408.11	-27'711.00	0.00	0.00	0.00	-104'119.11	85'079.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1'664'826.69	2'881.00	0.00	1'667'707.69	-212'964.00	0.00	126'142.00	0.00	0.00	-86'822.00	1'580'885.69
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		1'664'826.69	2'881.00	0.00	1'667'707.69	-212'964.00	0.00	126'142.00	0.00	0.00	-86'822.00	1'580'885.69
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	142'800.00	0.00	0.00	142'800.00	-87'507.00	-3'949.00	0.00	0.00	0.00	-91'456.00	51'344.00
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.0	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		392'800.00	0.00	0.00	392'800.00	-337'507.00	-3'949.00	0.00	0.00	0.00	-341'456.00	51'344.00
Total Verwaltungsvermögen		94'674'947.85	13'150'557.22	0.00	107'825'505.07	-63'314'826.79	-1'282'728.20	91'151.00	1'233'408.25	0.00	-63'272'995.74	44'552'509.33

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand		
	01.01.2023	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023		01.01.2023	Abschreib.	Abschr. / WB	ungen (+/-)	31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'367'567.30	86'423.11	65'488.88	1'519'479.29	1'413'246.70	-57'459.99	0.00	0.00	0.00	1'355'786.71	2'875'266.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	862'498.29	0.00	0.00	862'498.29	-762'438.29	-21'838.00	0.00	0.00	0.00	-784'276.29	78'222.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	177'983.28	527'330.82	-67'045.29	638'268.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638'268.81
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	1'556.41	1'556.41	0.00	-1'556.41	0.00	0.00	0.00	-1'556.41	0.00
Total Sachanlagen		2'408'048.87	613'753.93	0.00	3'021'802.80	650'808.41	-80'854.40	0.00	0.00	0.00	569'954.01	3'591'756.81
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	20'579.00	0.00	0.00	20'579.00	-20'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'579.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		20'579.00	0.00	0.00	20'579.00	-20'579.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'579.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'428'627.87	613'753.93	0.00	3'042'381.80	630'229.41	-80'854.40	0.00	0.00	0.00	549'375.01	3'591'756.81

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023			
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	-3'556'663.10	-35'296.53	0.00	-3'591'959.63	3'071'252.10	41'484.53	0.00	0.00	0.00	3'112'736.63	-479'223.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	77'555.70	264'077.04	0.00	341'632.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	341'632.74
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		-3'479'107.40	228'780.51	0.00	-3'250'326.89	3'071'252.10	41'484.53	0.00	0.00	0.00	3'112'736.63	-137'590.26
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	167'198.68	0.00	0.00	167'198.68	-167'198.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-167'198.68	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	54'410.91	0.00	0.00	54'410.91	-31'992.91	-4'484.00	0.00	0.00	0.00	-36'476.91	17'934.00
Total Immaterielle Anlagen		221'609.59	0.00	0.00	221'609.59	-199'191.59	-4'484.00	0.00	0.00	0.00	-203'675.59	17'934.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023			
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	7'822'984.08	0.00	0.00	7'822'984.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'822'984.08
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		7'822'984.08	0.00	0.00	7'822'984.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'822'984.08
Total Verwaltungsvermögen		4'565'486.27	228'780.51	0.00	4'794'266.78	2'872'060.51	37'000.53	0.00	0.00	0.00	2'909'061.04	7'703'327.82

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	120'730.10	0.00	0.00	120'730.10	-58'622.10	-2'823.00	0.00	0.00	0.00	-61'445.10	59'285.00
1404.1	Hochbauten	290'572.95	0.00	0.00	290'572.95	-17'609.95	-8'805.00	0.00	0.00	0.00	-26'414.95	264'158.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		411'303.05	0.00	0.00	411'303.05	-76'232.05	-11'628.00	0.00	0.00	0.00	-87'860.05	323'443.00
Total Verwaltungsvermögen		411'303.05	0.00	0.00	411'303.05	-76'232.05	-11'628.00	0.00	0.00	0.00	-87'860.05	323'443.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	5'528'712.04	-304'187.64	0.00	5'224'524.40	-2'571'513.04	-47'272.36	0.00	0.00	0.00	-2'618'785.40	2'605'739.00
1404.1	Hochbauten	9'337'857.66	18'261.14	0.00	9'356'118.80	-6'829'083.66	-116'274.14	0.00	0.00	0.00	-6'945'357.80	2'410'761.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	1'398'017.89	157'585.59	0.00	1'555'603.48	-1'174'191.89	-64'565.59	0.00	0.00	0.00	-1'238'757.48	316'846.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	162'020.45	357'396.97	0.00	519'417.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	519'417.42
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		16'426'608.04	229'056.06	0.00	16'655'664.10	-10'574'788.59	-228'112.09	0.00	0.00	0.00	-10'802'900.68	5'852'763.42
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	216'011.28	0.00	0.00	216'011.28	-216'011.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-216'011.28	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		216'011.28	0.00	0.00	216'011.28	-216'011.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-216'011.28	0.00
Total Verwaltungsvermögen		16'642'619.32	229'056.06	0.00	16'871'675.38	-10'790'799.87	-228'112.09	0.00	0.00	0.00	-11'018'911.96	5'852'763.42

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Spital Uster	Zweckverband	HRM	4110 Spital	30'745'000	494'000	0/7		Anteil 2.462%		494'000.00	407'979.00
GerAtrium Pfäffikon	IKA	HRM	4120 Pflegeheim	14'000'000	2'660'000	1/7		Ausfallhaftung von 19%		635'836.06	635'836.06
Alterszentrum Rosengasse	IKA	HRM	4120 Altersheim	7'000'000	2'030'000	2/6		Ausfallhaftung von 29%		537'070.63	537'070.63
ARA Fehraltorf-Russikon	Zweckverband	HRM	7201 Abwasserrei	11'106'719	70.43%	3/5		Ausfallhaftung von 73.7%		7'822'984.08	7'822'984.08
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
9'403'869.77											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

STWEG Schulhausstrasse/Chatzenrainstrasse 3	Verwaltung	OR	9630 Liegenschaftenverwaltung
STWEG Unterniveaugarage Kern	Verwaltung	OR	9630 Liegenschaftenverwaltung
KEZO	AG		7301 Abfall
Gruppenwasserversorgung FIR	Einfache Gesellschaft	HRM	7101 Wasserbeschaffung
Kommunalpolizei Region Pfäffikon	Verbund	HRM	1110 Polizei
Planungsgruppe Zürcher Oberland	Zweckverband	HRM	7900 Regionalplanung
Sozialdienst Bezirk Pfäffikon	Zweckverband	HRM	5790 Vormundschaften und Betreuungen
Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon	Zweckverband	HRM	2192 Volksschule Sonstiges
Gemeinde Pfäffikon	Gemeinde	HRM	1400 Betriebsamt
Gemeinde Pfäffikon	Gemeinde	HRM	1400 Zivilstandsamt
Gemeinde Pfäffikon	Gemeinde	HRM	1620 Zivilschutz
Gemeinde Pfäffikon	Gemeinde	HRM	1621 Ziviler Gemeindeführungsstab
Gemeinde Pfäffikon	Gemeinde	HRM	5790 Zusatzleistungen
Stadt Winterthur	Stadt	HRM	4340 Lebensmittelkontrolle

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00		5'000'000.00
	Schweiz. Sozialpartner-Stiftung, Zinssatz 1.8%, Laufzeit bis 19.06.2024	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
2063	Anleihen	12'000'000.00		12'000'000.00
	Anleihe ZKB, Zinssatz 0.1%, Laufzeit bis 08.02.2028	12'000'000.00		12'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		6'000'000.00
	AXA Versicherungen, Zinssatz 1.99%, Laufzeit bis 31.08.2033	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			12'000'000.00
	über 5 Jahre			6'000'000.00
	Total			18'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.73%

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.)							
Spitexverein Region ZO	Leistungsvereinbarung	09.05.2017		Anteil Betriebsdefizit	Gemeinden: Russikon, Weisslingen Kyburg		823'648.09
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK			0.00	prov. Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9 %		1'309'057.95
Spital Uster	Kapitalerhöhung	04.12.2023	30.06.2024	988'000.00	Gemeinden: Dübendorf, Uster		0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen, eingegangene Verträge)							
Gemeinde Fehraltorf	Altlasten auf Kat. Nr. 4207 Hungerseeli					Untersuchung ist 2009 erfolgt	
Gemeinde Fehraltorf	Altlasten auf Kat. Nr. 1616 Wiesengrund						
Gemeinde Fehraltorf	Möglicher Anteil Altlasten, Kompostieranlage "Rüti"						
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Schulhausstrasse 3			Anschlussbeitrag CHF 35'543.00		jährlicher Grundpreis CHF 21'620.00	
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Schulhausstrasse 22, HH			Anschlussbeitrag CHF 28'794.00		jährlicher Grundpreis CHF 14'260.00	
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Sagenrainstrasse 21			Anschlussbeitrag CHF 31'673.00		jährlicher Grundpreis CHF 17'250.00	
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Schulhausstrasse 20			Anschlussbeitrag CHF 28'794.00		jährlicher Grundpreis CHF 14'260.00	
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Schulhausstrasse 5-11			Anschlussbeitrag CHF 131'191.00		jährlicher Grundpreis CHF 230'000.00	
EWZ	Anschlussverträge Energielieferung, Im Schrännenbrunnen 2			Anschlussbeitrag CHF 25'000.00		jährlicher Grundpreis CHF 8'050.00	

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	144'000.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	165'000.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	200'000.00	0.00	0.00	-200'000.00	0.00	0.00	B
2059	Übrige Rückstellungen	1'210'000.00	199'240.00	0.00	0.00	0.00	1'409'240.00	C
Total kurzfristige Rückstellungen		1'554'000.00	220'240.00	0.00	-200'000.00	0.00	1'574'240.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Veränderung der Ferien- und Überstunden der Mitarbeiter	165'000.00
B	Auflösung Rückstellung CHF 60'000.00 für Siedlungsentwässerung der Kempptalstrasse und CHF 140'000.00 für den EW-Leitungersatz der Kempptalstrasse	0.00
C	Veränderung der Rückstellung von CHF 199'240.00 für die ausstehende Rechnung Kanton für Sonderschulen	1'409'240.00
Total kurzfristige Rückstellungen		1'574'240.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Verrechnung	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023	im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Reserve	Finanzinstrumente	Veränderung		Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'351'076.54	1'118'578.28	-23'316.87													18'446'337.95
Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'867'179.60		-23'316.87													2'843'862.73
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	6'861'117.80	162'222.45														7'023'340.25
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	1'056'905.34	148'321.25														1'205'226.59
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk - Netz	5'276'940.42	564'549.71														5'841'490.13
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk - Handel	1'288'933.38	243'484.87														1'532'418.25
2910 Fonds im EK	62'329.00															62'329.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	32'329.00															32'329.00
Forstreservfonds	30'000.00															30'000.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																
2930 Vorfinanzierungen																
2940 Finanzpolitische Reserve									400'000.00							400'000.00
Finanzpolitische Reserve									400'000.00							400'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																
2990 Jahresergebnis	-775'789.62												775'789.62	4'258'087.27		4'258'087.27
Jahresergebnis	-775'789.62												775'789.62	4'258'087.27		4'258'087.27
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'854'681.53												-775'789.62			35'078'891.91
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'854'681.53												-775'789.62			35'078'891.91
Total	52'492'297.45	1'118'578.28	-23'316.87						400'000.00					4'258'087.27		58'245'646.13

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendungen freiwillige Unterstützungen, 2092.00
Zweck	freiwillige Unterstützungen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	57'116.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	2.00%		1'142.32
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
Aufwand		Vergaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'142.32
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'142.32

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		57'116.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'142.32
Vermögen Ende Rechnungsjahr		58'258.42

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Guthaben bei Politischer Gemeinde	58'258.42	
Aktivenüberschuss = Vermögen		58'258.42
Total	58'258.42	58'258.42

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung für wohltätige, gemeinnützige und soziale Zwecke, 2092.01
Zweck	wohltätige, gemeinnützige und soziale Zwecke

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	245'420.31 2.00%		4'908.41
	Übrige Erträge	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszwecke			2'000.00
Aufwand		Beiträge an private Organisationen Beiträge an private Haushalte		3'090.60 9'830.15	
Total Aufwand / Ertrag				12'920.75	6'908.41
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-6'012.34

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		245'420.31
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-6'012.34
Vermögen Ende Rechnungsjahr		239'407.97

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Guthaben bei Politischer Gemeinde		239'407.97	
Aktivenüberschuss = Vermögen			239'407.97
Total		239'407.97	239'407.97

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Zweckgebundene Zuwendung Usterstrasse, 2092.04
Zweck	Wohnen im Alter

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	1'582'763.65		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	2.00%		31'655.27
	Neubewertung	Liegenschaft			113'800.00
	Übrige Erträge	Ertragsüberschuss aus Liegenschaft			0.00
Aufwand	Übriger Aufwand	Aufwandüberschuss aus Liegenschaft		28'687.85	
Total Aufwand / Ertrag				28'687.85	145'455.27
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					116'767.42

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		1'582'763.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		116'767.42
Vermögen Ende Rechnungsjahr		1'699'531.07

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Guthaben bei Politischer Gemeinde		1'699'531.07	
Aktivenüberschuss = Vermögen			1'699'531.07
Total		1'699'531.07	1'699'531.07

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	583'600
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	4'258'087.27

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	60%	58%	54%	51%						0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.7%	-0.3%	0.0%	-0.1%	0.9%						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
14%	11%	12%	21%	26%						0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	6'848	6'827	6'793	
Steuerfuss	109%	109%	107%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'369	3'155	3'032	
Selbstfinanzierungsgrad	47%	13%	16%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	15%	-	-20%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	552	-	-655	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
07.03.2021	Urne	B	22'500'000	460.5040.000	Ersatzneubau MZH/Bad	6'438'086.44		11'543'450.29		17'981'536.73		4'518'463.27		
12.02.2023	Urne	B	11'000'000	460.5040.001	Zusätzlicher Schulraum/Wärme zentrale	180'599.65		1'165'323.30		1'345'922.95		9'654'077.05		

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

Anhang

Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel - Netz

Deckungsdifferenzenspiegel* per 31.12.2023

Jahr	Bestand 1.1. inkl. Zinsen	Abgänge laufendes Jahr	Bestand nach Abgängen	Zugänge laufendes Jahr (+ = Überdeckung) ¹	Bestand 31.12. vor Verzinsung	Verzinsung Bestand ²	Deckungsdifferenzen laufendes Jahr + Verzinsung	Bestand 31.12. nach Verzinsung ³	Für Tarif Jahr + 1 geplant ⁴	Verfügbare Betrag für neue Tarife	WACC Jahr + 2 ⁵
2009	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25%
2010	0	0	0.00	-29'346.00	-29'346.00	-1'214.92	-30'560.92	-30'560.92	0.00	-30'560.92	4.14%
2011	-30'560.92	0	-30'560.92	69'283.00	38'722.08	1'483.06	70'766.06	40'205.13	29'346.00	69'551.13	3.83%
2012	40'205.13	29'346.00	69'551.13	-92'890.00	-23'338.87	-1'096.93	-93'986.93	-24'435.80	-16'927.00	-41'362.80	4.70%
2013	-24'435.80	-16'927.00	-41'362.80	-98'166.00	-138'807.07	-6'523.93	-104'689.93	-145'331.00	0.00	-145'331.00	4.70%
2014	-145'331.00	0.00	-145'331.00	11'244.00	-134'087.00	-6'302.09	4'941.91	-140'389.09	48'444.00	-91'945.09	4.70%
2015	-140'389.09	48'444.00	-91'945.09	-53'463.00	-145'408.09	-5'569.13	-59'032.13	-150'977.22	30'648.00	-120'329.22	3.83%
2016	-150'977.22	30'648.00	-120'329.22	-132'144.02	-252'473.24	-9'669.73	-141'813.75	-262'142.97	40'110.00	-222'032.97	3.83%
2017	-262'142.97	40'110.00	-222'032.97	-129'672.01	-351'704.98	-13'470.30	-143'142.31	-365'175.28	76'841.01	-288'333.86	3.83%
2018	-365'175.28	76'841.01	-288'333.86	-148'186.00	-436'519.86	-16'718.71	-164'904.71	-453'238.58	126'536.00	-326'702.58	3.83%
2019	-453'238.58	126'536.00	-326'702.58	-394'866.67	-721'569.25	-27'636.10	-422'502.77	-749'205.35	84'500.01	-664'705.34	3.83%
2020	-749'205.35	84'500.01	-664'705.35	-170'796.48	-835'501.83	-31'999.72	-202'796.20	-867'501.55	31'326.35	-836'175.20	3.83%
2021	-867'501.55	31'326.35	-836'175.20	405'244.65	-430'930.54	-16'504.64	388'740.01	-447'435.18	216'237.00	-231'198.18	3.83%
2022	-447'435.18	216'237.00	-231'198.18	57'618.15	-173'580.03	-7'168.86	50'449.29	-180'748.89	200'589.76	19'840.87	4.13%
2023	-180'748.89	200'589.76	19'840.87	-116'510.00	-96'669.13	-3'847.43	-120'357.43	-100'516.56	49'960.62	-50'555.94	3.98%
2024	-100'516.56	49'960.62	-50'555.94		-50'555.94	0.00	0.00	-50'555.94		-50'555.94	

Erläuterungen

- * Deckungsdifferenzenspiegel gemäss Vorlage der ECom
- 1 Deckungsdifferenzen des entsprechenden Jahres
- 2 Verzinsung der bestehenden Deckungsdifferenzen
- 3 Gesamthaft bestehende Deckungsdifferenzen per Ende Jahr inklusive der vorgegebenen Verzinsung
- 4 Anteil der Deckungsdifferenzen, welche in die Tarife des Folgejahres eingerechnet werden
- 5 Zinssatz zur Verzinsung der Deckungsdifferenzen (WACC = Weighted Average Cost of Capital; gewichteter durchschnittlicher Kapitalkostensatz)

Anhang

Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel - Handel

Deckungsdifferenzenspiegel* per 31.12.2023

Jahr	Bestand 1.1. inkl. Zinsen	Abgänge laufendes Jahr	Bestand nach Abgängen	Zugänge laufendes Jahr (+ = Überdeckung) 1	Bestand 31.12. vor Verzinsung	Verzinsung Bestand 2	Deckungsdifferenzen laufendes Jahr + Verzinsung	Bestand 31.12. nach Verzinsung 3	Für Tarif Jahr + 1 geplant 4	Verfügbare Betrag für neue Tarife	WACC Jahr + 2 5
2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.25%
2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.14%
2011	0.00	0.00	0.00	-29'413.00	-29'413.00	-1'126.52	-30'539.52	-30'539.52	0.00	-30'539.52	3.83%
2012	-30'539.52	0.00	-30'539.52	-12'396.00	-42'935.52	-2'017.97	-14'413.97	-44'953.49	-10'180.00	-34'773.49	4.70%
2013	-44'953.49	-10'180.00	-34'773.49	0.00	-34'773.49	-1'634.35	-1'634.35	-36'407.84	-11'591.00	-24'816.84	4.70%
2014	-36'407.84	-11'591.00	-24'816.84	116'480.00	91'663.16	4'308.17	120'788.17	95'971.33	-8'272.00	104'243.33	4.70%
2015	95'971.33	-8'272.00	104'243.33	-127'929.03	-23'685.70	-907.16	-128'836.19	-24'592.87	34'747.00	-59'339.87	3.83%
2016	-24'592.87	34'747.00	-59'339.87	-57'175.95	-116'515.82	-4'462.56	-61'638.51	-120'978.37	-19'780.00	-101'198.37	3.83%
2017	-120'978.37	-19'780.00	-101'198.37	-191'822.20	-293'020.57	-11'222.69	-203'044.89	-304'243.26	0.00	-304'243.26	3.83%
2018	-304'243.26	0.00	-304'243.26	-256'011.41	-560'254.67	-21'457.75	-277'469.16	-581'712.42	-97'902.23	-483'810.19	3.83%
2019	-581'712.42	-97'902.23	-483'810.19	-103'359.10	-587'169.29	-22'488.58	-125'847.68	-609'657.88	-117'000.00	-492'657.88	3.83%
2020	-609'657.88	-117'000.00	-492'657.88	-110'390.14	-603'048.02	-23'096.74	-133'486.88	-626'144.76	-193'000.00	-433'144.76	3.83%
2021	-626'144.76	-193'000.00	-433'144.76	-74'496.13	-483'330.70	-18'511.57	-93'007.70	-501'842.26	-149'500.00	-352'342.26	3.83%
2022	-501'842.26	-149'500.00	-352'342.26	57'242.00	-295'100.26	-12'187.64	45'054.36	-307'287.90	-245'841.50	-61'446.40	4.13%
2023	-307'287.90	-245'841.50	-61'446.40	93'900.12	32'453.72	1'291.66	95'191.78	33'745.38	-29'558.53	63'303.91	3.98%
2024	33'745.38	-29'558.53	63'303.91		63'303.91	0.00	0.00	63'303.91		63'303.91	0.00%

Erläuterungen

- * Deckungsdifferenzenspiegel gemäss Vorlage der ECom
- 1 Deckungsdifferenzen des entsprechenden Jahres
- 2 Verzinsung der bestehenden Deckungsdifferenzen
- 3 Gesamthaft bestehende Deckungsdifferenzen per Ende Jahr inklusive der vorgegebenen Verzinsung
- 4 Anteil der Deckungsdifferenzen, welche in die Tarife des Folgejahres eingerechnet werden
- 5 Zinssatz zur Verzinsung der Deckungsdifferenzen (WACC = Weighted Average Cost of Capital; gewichteter durchschnittlicher Kapitalkostensatz)

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft
Jahresrechnung 2023
Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2023
Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Gruppenwasserversorgung FIR
c/o Gemeindeverwaltung
Kempthalstrasse 54
8320 Fehraltorf

Präsident: Fritz Schmid

Rechnungsführerin: Tamara Volkart
Telefon: 043 355 77 09
E-Mail: finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
3100.00 Büromaterial	600.00		500.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	15'900.73		110'000.00		48'126.74	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		2'500.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'767.37		44'000.00		46'772.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		5'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	4'956.04		25'000.00		2'363.60	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'549.72		19'500.00		13'388.21	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'752.65		4'700.00		4'767.35	
3137.00 Steuern und Abgaben	209'993.55		179'000.00		200'228.41	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	33'696.68		10'000.00		4'776.74	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'262.86		8'500.00		9'302.46	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		16'000.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'111.88		1'100.00		947.08	
3192.00 Abgeltung von Rechten	1'991.35		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		9'285.03		4'000.00		8'454.29
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		589.11		0.00		509.33
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		351'708.69		433'800.00		334'301.02
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		351'708.69		433'800.00		334'301.02

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535 Wasserwerk						
3100.00 Büromaterial	600.00		500.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	15'900.73		110'000.00		48'126.74	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		2'500.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'767.37		44'000.00		46'772.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		5'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	4'956.04		25'000.00		2'363.60	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'549.72		19'500.00		13'388.21	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'752.65		4'700.00		4'767.35	
3137.00 Steuern und Abgaben	209'993.55		179'000.00		200'228.41	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	33'696.68		10'000.00		4'776.74	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'262.86		8'500.00		9'302.46	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		16'000.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'111.88		1'100.00		947.08	
3192.00 Abgeltung von Rechten	1'991.35		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		9'285.03		4'000.00		8'454.29
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		589.11		0.00		509.33
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		351'708.69		433'800.00		334'301.02
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		351'708.69		433'800.00		334'301.02

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		53 % Anteil Fehraltorf		33 % Anteil Illnau-Effretikon		14 % Anteil Russikon	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
3100.00 Büromaterial	600.00		350.30		177.89		71.81	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	15'900.73		10'139.50		4'181.41		1'579.82	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00							
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'767.37		38'112.16		15'717.00		5'938.21	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00							
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	4'956.04		2'893.52		1'469.39		593.13	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'549.72		8'494.67		4'313.77		1'741.28	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'752.65		2'518.90		1'568.38		665.37	
3137.00 Steuern und Abgaben	209'993.55		111'296.58		69'297.87		29'399.10	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	33'696.68		20'046.43		9'758.32		3'891.93	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'262.86		2'488.82		1'263.87		510.17	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00							
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'111.88		649.16		329.65		133.07	
3192.00 Abgeltung von Rechten	1'991.35		1'055.42		657.15		278.78	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		5'838.37		2'964.85		1'196.78	
4250.00 Verkäufe		9'285.03		5'920.83		2'441.68		922.52
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		589.11		375.66		154.92		58.53
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		351'708.69		197'587.34		109'102.95		45'018.40
Betriebsergebnis								
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		351'708.69		197'587.34		109'102.95		45'018.40

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	1'414'333.67		1'300'000.00		188'702.59	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn			0.00		17'357.34	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	123'380.87		250'000.00			
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	8'629.24		300'000.00		1'527.25	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben			0.00		66'206.58	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		427'999.07				
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'118'344.71		1'850'000.00		273'793.76
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	1'546'343.78	0.00	1'850'000.00	0.00	273'793.76

Investitionen

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535 Wasserwerk						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	1'414'333.67		1'300'000.00		188'702.59	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn			0.00		17'357.34	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	123'380.87		250'000.00			
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	8'629.24		300'000.00		1'527.25	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben			0.00		66'206.58	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		427'999.07				
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'118'344.71		1'850'000.00		273'793.76
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	1'546'343.78	0.00	1'850'000.00	0.00	273'793.76

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		53 % Anteil Fehraltorf		33 % Anteil Illnau-Effretikon		14 % Anteil Russikon	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	1'414'333.67		749'596.85		466'730.11		198'006.71	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn								
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	123'380.87		65'391.86		40'715.69		17'273.32	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	8'629.24		4'573.50		2'847.65		1'208.09	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben								
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		427'999.07		226'839.51		141'239.69		59'919.87
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'118'344.71		592'722.69		369'053.76		156'568.26
Investitionen								
Total Nettoinvestitionen	0.00	1'546'343.78	0.00	819'562.20	0.00	510'293.45	0.00	216'488.13

Erläuterungen

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Budgetabweichungen
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	15'900.73	110'000.00	94'099.27	<i>Aufgrund vieler Niederschläge im Sommer nur geringer externen Wasserbezug</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'767.37	44'000.00	-15'767.37	<i>Es wurde mehr Wasser aus dem Barmatt gepumpt, was zu mehr Energiekosten führte (Kleinerer Bezug von GWL als angenommen).</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	5'000.00	<i>Es gab keine Aufwände für diverse Dienstleistungen Dritter.</i>
3137.00	Steuern und Abgaben	209'993.55	179'000.00	-30'993.55	<i>Zu tiefer Leistungspreis Option im Rahmen Budget (CHF 37.50 im Rahmen Budget und CHF 57.15 in Abrechnung).</i>
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'696.68	10'000.00	-23'696.68	<i>Nebst kleinerem Unterhalt musste ein Entlüftungsschacht saniert und ein Schacht neu gebaut werden. Bewilligung der Kosten via Zirkularweg am 12. Oktober 2023 (CHF 18k), Abrechnung CHF 22k</i>
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	16'000.00	16'000.00	<i>Es fielen keine Unterhaltskosten an. Ersatz RITOP - Server musste auf 2024 verschoben werden.</i>
4250.00	Verkäufe	9'285.03	4'000.00	-5'285.03	<i>Es wurde mehr Wasser an die Brunnengenossenschaft Rumlikon verkauft</i>

Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Budgetabweichungen
5030.901	FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	1'414'333.67	1'300'000.00	-114'333.67 <i>Aufgrund des verspäteten Baustarts fielen höhere Ausgaben an.</i>
5030.905	FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	123'380.87	250'000.00	126'619.13 <i>Die Arbeiten konnten günstiger ausgeführt werden als angenommen.</i>
5030.906	FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	8'629.24	300'000.00	291'370.76 <i>Das Projekt wurde aufgrund von Kapazitätsengpässen auf dem Stadtgebiet von Effretikon zurückgestellt.</i>
6310.901	FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordate	427'999.07	0.00	-427'999.07 <i>Für die Arbeiten an der Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf wurde bereits ein erster Anteil Subvention ausbezahlt.</i>

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	296'340.45	613'664.50
10	Finanzvermögen	296'340.45	613'664.50
101	Forderungen	296'340.45	613'664.50
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	8'954.90	4'835.20
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	8'954.90	4'835.20
1011	Kontokorrent mit Dritten	287'385.55	147'874.30
1011.01	Kontokorrent mit Politische Gemeinde	0.00	0.00
1011.06	Kontokorrent mit Stadt Illnau-Effretikon	202'967.53	105'426.42
1011.26	Kontokorrent WVG Russikon	84'418.02	42'447.88
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	460'955.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	460'955.00
Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	296'340.45	613'664.50
20	Fremdkapital	296'340.45	613'664.50
200	Laufende Verbindlichkeiten	296'340.45	613'664.50
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	27'078.50	76'045.10
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	27'078.50	76'045.10
2001	Kontokorrente mit Dritten	255'894.61	477'507.46
2001.01	Kontokorrent mit Politische Gemeinde	255'894.61	477'507.46
2002	Steuern	12'320.14	60'111.94
2002.20	MWST Wasserwerk	12'320.14	60'111.94

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Behörden und Organisation

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
100	Legislative				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'452.40	51'000.00	-14'547.60	Zu hoch budgetiert
110	Exekutive				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'572.20	9'500.00	-6'927.80	Imagefilm erst im 2024
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	26'337.90	35'000.00	-8'662.10	Weniger Rechtsfälle als angenommen

2

Präsidiales

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
210	Bibliothek				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'736.85	112'800.00	9'936.85	Mehraufwand wegen Ausstellungen
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-10'500.00	-500.00	-10'000.00	Beitrag für Projekt Openlibrary
230	Kulturförderung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'626.00	36'000.00	-23'374.00	Tiefere Aufwendungen der Chronikgruppe
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'311.40	30'000.00	-16'688.60	Verzögerung beim Chronikprojekt
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	38'351.70	53'000.00	-14'648.30	Weniger Anlässe wegen fehlender MZH
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'000.00	0.00	-13'000.00	Beiträge der Walter Bachofner-Stiftung

240	Fehraltörfler				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'516.25	47'000.00	-13'483.75	Tiefere Grafikkosten
245	Social Media				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'635.41	59'500.00	23'135.41	Website teurer als budgetiert
250	Wirtschaft/Entwicklung				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-689'002.90	-600'000.00	-89'002.90	Höherer ZKB-Beitrag als budgetiert
270	Sport				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'088.35	67'000.00	-35'911.65	Weniger Beiträge
271	Freizeit				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	0.00	5'000.00	Beitrag an Abenteuerweg
280	Zentraler Personaldienst				
3091.00	Personalwerbung	13'244.70	5'000.00	8'244.70	Höhere Kosten aufgrund ausgetrocknetem Arbeitsmarkt

Finanzen und Steuern

3

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'666.55	34'000.00	-10'333.45	Neue Bezugskostenberechnung seitens Kantonalem Steueramt für die Quellensteuer ab 2022. Diese sind im Budget 2023 noch nicht berücksichtigt
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'891.95	-64'300.00	23'408.05	Keine Geldaufnahme durch Gemeinde für die ARA mehr, somit entfällt die Rückerstattung
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-83'701.20	-61'000.00	-22'701.20	Effektive Verrechnung der Aufwände nach Stunden
310	IT				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	108'191.57	171'000.00	-62'808.43	Einführung M365 Sharepoint noch nicht umgesetzt / Update NEST-Steuern erst teilweise umgesetzt
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'495.65	41'100.00	-14'604.35	Externe Begleitung Submission IT erst zu 50% im Jahr 2023 abgerechnet
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	167'447.25	150'000.00	17'447.25	Höherer EDV-Support aufgrund diverser Projekte (z.B. Einrichtung neue Hardware, Update CMI)

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	423'655.63	362'900.00	60'755.63	Zusätzliche Verbuchung Supportvertrag innosolvecity (ca. CHF 30'000.00) auf diesem Konto (Budget 310.3130.00). Im Budgetprozess 2025 wird die Zuteilung der einzelnen Punkte überarbeitet. Der restliche Mehraufwand resultiert grösstenteils aufgrund leicht gestiegener Lizenz-Kosten
320	Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	82'443.52	50'000.00	32'443.52	Höhere Forderungsverluste als im Durchschnitt der letzten Jahre
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'719'354.75	-750'000.00	-969'354.75	Ausserordentlich hohe Erträge aus Steuern frühere Jahre
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-203'099.74	-50'000.00	-153'099.74	Ein sehr grosser Nachsteuerfall
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-379'873.90	-500'000.00	120'126.10	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	129'862.45	400'000.00	-270'137.55	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-76'947.00	-220'000.00	143'053.00	Im Gegensatz zu den Einkommenssteuern waren die Vermögenssteuern früherer Jahre unter dem Schnitt der letzten Jahre
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-23'538.05	-40'000.00	16'461.95	Die in diesem Jahr abgerechneten Nachsteuerfälle betrafen grossmehrheitlich nicht deklarierte Einkünfte und keine Vermögen
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-82'293.90	-140'000.00	57'706.10	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	67'044.70	130'000.00	-62'955.30	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-595'860.38	-345'000.00	-250'860.38	Grosse Korrekturen seitens Kantonalem Steueramt
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-4'716'855.40	-5'300'000.00	583'144.60	Erträge lagen leicht unter dem Schnitt der letzten 5 Jahre
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-951'496.25	220'000.00	-1'171'496.25	Ausserordentlich hohe Erträge aus Steuern früherer Jahre
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-109'245.75	-400'000.00	290'754.25	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	63'904.85	5'000.00	58'904.85	Die Steuerauscheidungs-Zahlen sind von der Anzahl der durch den Kanton erledigten Fälle abhängig. Dies kann nicht durch die Gemeinde beeinflusst werden
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	167'856.45	-20'000.00	187'856.45	Ausserordentlich hohe Erträge aus Steuern früherer Jahre

325	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'254'225.45	-2'000'000.00	-254'225.45	Höhere Erträge aufgrund weiterhin sehr hoher Liegenschaftspreise (im Finanzplan bereits berücksichtigt)
350	Kapitaldienst				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'694.86	0.00	12'694.86	Neu verrechnen wir wieder Zinsen an das Kontokorrent der Ref. Kirche
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	47'968.33	22'000.00	25'968.33	Höhere Zinsausgaben wegen Fremdverschuldung (Zinsanstieg)
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	23'024.50	45'000.00	-21'975.50	Grössere Guthaben werden wo möglich umgebucht oder ausbezahlt. Dadurch konnten zusätzliche Zinszahlungen vermieden werden
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	384'727.54	0.00	384'727.54	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-28'520.48	-5'000.00	-23'520.48	Zinsen aus Festgeldern
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-243'484.66	-84'000.00	-159'484.66	Höherer Gewinn vom EW Handel
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-667'727.51	0.00	-667'727.51	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
391	Zweckgebundene Zuwendungen				Die Sonderrechnungen müssen in der ER in diesem Bereich geführt werden. Es wird eine Annahme beim Budget getroffen

Hochbau, Planung und Liegenschaften

4

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'432.30	30'100.00	-28'667.70	Die Erstellung der Liegenschaftenstrategie wurde zeitlich verschoben
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	194'576.02	234'500.00	-39'923.98	Weniger Aufwände Fachberatung
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8'568.80	-27'000.00	18'431.20	Weniger Gebühren für Amtshandlungen
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-132'170.00	-200'000.00	67'830.00	Weniger Baubewilligungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-317'559.45	-1'000.00	-316'559.45	Vorarbeiten zusätzlicher Schulraum; Ertrag aus Aufwand 2022

410	Raumplanung				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	52'755.35	40'000.00	12'755.35	Mehr Aufwand für Revision Bau- und Zonenordnung
420	Vermessung				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'161.25	-4'000.00	-11'161.25	Mehr Gebühreneinnahmen der amtlichen Vermessung
430	Heimatschutz und Denkmalpflege				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'762.05	16'000.00	-8'237.95	Weniger Aufwand für Expertisen (z.B. Areal zur Fabrik)
450	Liegenschaften VV einzelne				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'170.03	81'500.00	26'670.03	Vandalismus Veloboxen Bahnhof, Reparaturen Klimagerät Serrerraum und Mehrkosten Beleuchtungsersatz Gemeindehaus, Sanierung Schmutzwasserleitung Dorfschulhaus
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'830.30	57'500.00	15'330.30	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Liegenschaften
452	Alterswohnungen				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'101.75	68'100.00	-29'998.25	Weniger Heizöleinkauf aufgrund anstehender Stilllegung des Tanks
454	Werkgebäude				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'154.05	38'500.00	-10'345.95	Weniger Heizöl und günstiger eingekauft als budgetiert
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	-30'000.00	30'000.00	Fehler im Jahresabschluss
460	Schulliegenschaften				
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	156'936.50	281'700.00	-124'763.50	Mehr extern ausgelagert (Konto 3130.00)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'726.45	0.00	-17'726.45	Versicherungsleistungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'985.05	49'700.00	-10'714.95	Geringerer Lohnaufwand, weniger Sozialleistungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'607.75	69'700.00	-10'092.25	Geringerer Lohnaufwand, weniger Sozialleistungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'884.08	12'800.00	81'084.08	Mehr Reinigungsaufwand extern eingekauft
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	88'697.65	102'000.00	-13'302.35	Arbeiten neue Beleuchtung Allwetterplatz nicht abgeschlossen, wegen Baufortschritt MZH
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'685.54	220'000.00	37'685.54	Wasserschaden Primar, Umwälzpumpe Primar, Leck Flachdach Vario, zusätzliche Installationen Küche KITA
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'991.00	0.00	34'991.00	Abschreibungen von Restwerten der alten MZH

4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-11'757.75	-58'500.00	46'742.25	Keine Vermietungen in der MZH
465	Liegenschaften FV				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	47'323.21	61'600.00	-14'276.79	Keine Arbeiten Rumlikerstrasse aufgrund Sanierung 2024, Schulhausstrasse 3 weniger Aufwendungen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'940.67	43'000.00	13'940.67	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Liegenschaften
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	301'965.61	0.00	301'965.61	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
466	Usterstrasse 6				
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter FV	20'000.00	0.00	20'000.00	Erstellung Machbarkeitsstudie
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	32'096.00	0.00	32'096.00	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
3980.00	Interne Übertragungen	113'800.00	0.00	113'800.00	Gewinn aus der Neubewertung Usterstrasse wird auf die Sonderrechnung übertragen
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-1'066'700.00	0.00	-1'066'700.00	Neubewertung Liegenschaften alle 4 Jahre
4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV	-1'232'600.00	0.00	-1'232'600.00	Neubewertung Liegenschaften alle 4 Jahre

Tiefbau, Werke und Infrastruktur

5

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'763.10	379'100.00	-52'336.90	Stv. Leiter Werke budgetiert; Stelle noch nicht besetzt
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-121'128.48	-243'200.00	122'071.52	Weniger verrechenbare Stunden für Werke
510	Gemeindestrassen				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'688.31	6'500.00	20'188.31	Anschaffung Brandschutzlager für Tankreserven Strommangellage, CHF 17'800.00 / Einrichtung zusätzlicher Büroarbeitsplatz, CHF 2'719.50
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	251'025.70	199'500.00	51'525.70	Mehrkosten Strom öffentliche Beleuchtung
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	43'608.80	30'000.00	13'608.80	Planungskosten Vorprojekt Chatzenrain-/ Schulhausstrasse im Zusammenhang mit dem Projekt Fernwärme, CHF 16'500.00

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	38'675.35	29'000.00	9'675.35	Mehreinnahmen durch Vermietung von Signalisationen und weiterem Material
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-23'710.00	0.00	-23'710.00	Keine Eigenleistungen budgetiert
4472.01	Erträge aus Parkplatz	-100'941.00	-85'000.00	-15'941.00	Einnahmen Miete PP Kirche Postprovisorium, CHF 7'200.00 / Mehreinnahmen Parkgebühren, CHF 9'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-134'597.65	-205'500.00	70'902.35	Weniger Aushilfeleistung durch Personal Strasse (siehe auch 500.4910.00)
515	Parkanlagen				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'726.68	120'000.00	-56'273.32	Projekt Seilrutsche Barmatt verschoben, weniger Unterhalt da andere Schwerpunkte
525	Wasserversorgung (Brunnen)				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'714.32	82'000.00	33'714.32	Mehraufwand für Abwasserkosten / Brunnenzuläufe werden gedrosselt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'989.35	10'500.00	7'489.35	Mehraufwand in der Brunnentroganierung. Neben den geplanten Brunnen musste der Trog an Gemeindehausbrunnen repariert werden
535	Wasserwerk				
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	21'436.32	15'000.00	6'436.32	Materialanschaffung zur Erstellung von Hausanschlüssen und Reparatur von Leitungsbrüchen
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	10'139.50	58'300.00	-48'160.50	Kein Wasserbezug von der Gruppenwasserversorgung Lattenbuck (GWL) - Keine langen Trockenperioden
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'674.77	40'300.00	22'374.77	Höhere Stromkosten Pumpwerk Barmatt. Mehr Pumpenstunden als geplant
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'298.95	37'700.00	66'598.95	Mehrkosten für Leitungsbrüche und Hausanschlüsse. Gegenkonto 4250.00 und 4260.00 / Mehrertrag 73'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'789.34	38'300.00	-29'510.66	Kleinerer Aufwand in Kleinprojekten durch Dritte. Viele Arbeiten werden durch eigene MA erledigt
3137.00	Steuern und Abgaben	114'618.40	97'300.00	17'318.40	Aufwand FIR höher als budgetiert - somit Anteil Fehraltorf höher
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	175'566.24	95'300.00	80'266.24	Leitungsbrüche und Schieberanpassungen. Zwei grosse Posten sind Schieber suchen und anpassen (im Zuge des ARA-Bauprojekts im Flurweg an der Kempf, ca. CHF 20'000.00)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'514.08	32'500.00	33'014.08	Ersatz Klappenmotor und Klappe im Pumpwerk Au
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'459.99	86'100.00	-28'640.01	Noch nicht alle Anlagen in Betrieb genommen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	20'000.00	-20'000.00	Keine Kundenaktion im 2023 durchgeführt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'829.30	105'100.00	-41'270.70	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporte MA Werke

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	61'177.15	0.00	61'177.15	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
4250.00	Verkäufe	-52'785.00	-2'100.00	-50'685.00	Rückerstattungen von Material für Hausanschlüsse aus dem Konto 3101.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-44'414.52	-22'000.00	-22'414.52	Rückerstattungen aus Dienstleistungen an Kunden (Hausanschlüsse)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-27'598.96	-12'000.00	-15'598.96	Höhere Weiterverrechnung WVG Russikon; Die Stromkosten werden neu durch Russikon direkt bezahlt
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-98'815.71	-37'700.00	-61'115.71	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-57'343.59	0.00	-57'343.59	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
540	Abwasser				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	20'000.00	-20'000.00	Aufwand wird seit 2022 nicht mehr hier verbucht - Info erst nach Budget
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'036.60	27'000.00	13'036.60	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
545	Kanalisation				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'760.25	20'800.00	14'960.25	Im Budget bestand noch ein anderer Verteilschlüssel
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'315.08	15'000.00	76'315.08	Aufwand Sanierung priv. HA Kempthalstrasse, Anteil 2023 (CHF 76'000.00) - siehe auch 535.4260.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	93'746.70	115'000.00	-21'253.30	Minderaufwand für externe Beratungen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	78'805.19	127'000.00	-48'194.81	Kanalisation (Priv.) kontrollieren verschoben (CHF 40'000.00)
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-41'484.53	-27'500.00	-13'984.53	Noch nicht alle Anlagen in Betrieb genommen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'907'041.36	2'305'900.00	-398'858.64	Aufwand ARA kleiner infolge verschiedener Faktoren (z.B. kein Flockungshilfsmittel - CHF 145'000.00, tiefere Abschreibungen - CHF 137'000.00 etc.)
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225.00	15'000.00	-14'775.00	Rechnung GW Pfäffikon auf 545.3612.00 verbucht und von Illnau-Effretikon nach Abschluss eingetroffen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'727.08	81'300.00	-40'572.92	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	148'750.94	0.00	148'750.94	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-187'265.99	-15'000.00	-172'265.99	Erträge aus der Kostenbeteiligung der Sanierung der privaten Hausanschlüsse an der Kempthalstrasse nicht budgetiert (CHF 128'000.00) und Umlagerungen aus Werkmandant nicht korrekt (CHF 40'000.00 auf 4240)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-31'853.04	-2'400.00	-29'453.04	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke

4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-137'222.36	0.00	-137'222.36	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
550	Abfall				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'261.03	89'000.00	23'261.03	Im Budget bestand noch ein anderer Verteilschlüssel
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'851.42	4'000.00	14'851.42	Druck von Grüngutmarken nicht in Budget 2023 erfasst
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'171.61	54'100.00	-16'928.39	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-707'230.28	-596'200.00	-111'030.28	Anpassung der Abfallgrundgebühren auf das Jahr 2024. Die Kalkulation wurde nach dem Jahresabschluss 2022 angepasst
4250.00	Verkäufe	-23'770.21	-35'000.00	11'229.79	Tiefere Erlöse aus dem Rohstoffverkauf
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-63'387.72	-800.00	-62'587.72	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-21'138.11	0.00	-21'138.11	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz				
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	86'754.84	35'000.00	51'754.84	Mehrkosten für Hausanschlüsse / PV-Anlagen etc. Rückerstattungen im Konto 4260.00
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'122'272.82	1'251'000.00	-128'727.18	Tieferer Stromverbrauch als budgetiert
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'311.77	11'500.00	11'811.77	Mehraufwand für Zählerbeschaffung für PV-Anlagen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'444.64	124'500.00	24'944.64	Mehrkosten für Hausanschlüsse
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	46'809.35	34'500.00	12'309.35	Mehraufwand für Betreibungen CHF 7'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	10'000.00	-10'000.00	Position wird nicht mehr benötigt
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27'223.30	39'000.00	-11'776.70	Minderaufwand für externe Beratungen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'976.18	85'000.00	-24'023.82	Mehraufwand für Hausanschlüsse / keine Personalkapazität für Unterhalt Tiefbauten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'677.48	35'000.00	-29'322.52	Mehraufwand für Hausanschlüsse / keine Personalkapazität für Unterhalt Hochbauten
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'272.36	67'400.00	-20'127.64	Tiefere Abschreibungen infolge höheren Anschlussgebühren
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	116'274.14	146'700.00	-30'425.86	Noch nicht alle Anlagen in Betrieb genommen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	25'000.00	-25'000.00	Keine Kundenaktion im 2023 durchgeführt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	347'705.55	74'700.00	273'005.55	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	117'036.39	0.00	117'036.39	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-56'844.22	-15'000.00	-41'844.22	Hausanschlüsse und Dienstleistungen

4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0.00	-15'000.00	15'000.00	Investitionen im EW 2023 noch nicht abgerechnet (TS Speck und TS Allmendstrasse). Lieferengpässe von Material der ABB
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-206'432.41	-39'700.00	-166'732.41	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-105'538.81	0.00	-105'538.81	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'820.36	77'900.00	-24'079.64	Im Budget bestand noch ein anderer Verteilschlüssel
3101.62	Stromankauf	3'589'616.15	4'145'800.00	-556'183.85	Tieferer Energieabsatz als budgetiert. Zusätzliche Portfoliopreisbereinigung nach Budgeteingabe von 0.6 Rp. pro kWh. Minderaufwand im Einkauf von ca. 200'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'619.41	28'500.00	-13'880.59	Weniger Aufwand für Strombeschaffung durch Primeo Energie
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	243'484.87	84'000.00	159'484.87	Portfoliopreisbereinigung nach Budgeteingabe. 0.6 Rp. pro kWh tiefer als bei der Preisgestaltung im Juni angenommen. Somit ist der Strompreis 0.6 Rp. / kWh zu hoch. In der
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243'484.66	84'000.00	159'484.66	Elcom Buchhaltung wird der zusätzliche Gewinn im Strompreis 2025 wieder eingepreist ca. CHF 200'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'013.96	21'100.00	13'913.96	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-46'579.57	-2'400.00	-44'179.57	Effektiver interner Stundenaufwand gemäss Stundenrapporten MA Werke
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-25'778.67	0.00	-25'778.67	Interne Zinsen von 2 %, bei Erstellung des Budgets waren noch Minuszinsen
575	Energiestadt				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'370.73	89'000.00	-58'629.27	Defizitgarantie Solargenossenschaft nicht benötigt CHF 30'000.00 Neue Projekte Fehraltorf Energieautark mussten aus Kapazitätsgründen zurückgestellt werden CHF 25'000.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'281.85	20'000.00	-11'718.15	Minderaufwand für externe Beratungen
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	20'000.00	-20'000.00	Anlage noch nicht in Betrieb genommen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'531.85	0.00	-13'531.85	Rückvergütung Move-Ladestation nicht im Budget (CHF 13'400.00)

6

Schule und Bildung

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
600	Schulleitung / Schulbehörde				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'803.00	0.00	-4'803.00	Mutterschaftsentschädigung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	857.20	7'000.00	-6'142.80	Die budgetierte Weiterbildung hat wegen Kündigung nicht stattgefunden
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'688.25	37'000.00	9'688.25	Die Mehrkosten wurden durch einen aufwändigen Rechtsfall verursacht
610	Abteilungsverwaltung (Schulverwaltung)				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'693.00	0.00	-17'693.00	Versicherungsleistung für längere krankheitsbedingte Absenz
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'623.80	0.00	29'623.80	Aufwendungen für einen Springereinsatz
620	Volksschule Allgemein				
3020.01	Löhne freiwillige Kurse	50'710.50	70'900.00	-20'189.50	Wegen zuwenig Teilnehmern und fehlender Kursleiter wurden nicht alle Kurse durchgeführt
3101.30	Auslagen Anlässe	14'226.50	25'600.00	-11'373.50	Projekte konnten aufgrund zu vieler Individualberatungen nicht durchgeführt werden. Zusätzlich konnten Kosten eingespart werden durch eine Konzeptveränderung
3130.04	Schülertransporte	182'905.40	106'000.00	76'905.40	Im Vergleich zum Budget mussten mehr SuS mit dem Taxi in die externe Einrichtung transportiert werden, konnten also nicht die ÖV benutzen, da dies aufgrund des Alters oder der kognitiven/körperlichen Beeinträchtigung nicht zumutbar ist. Die Mehrkosten dafür belaufen sich auf rund CHF 31'000.00. Zudem gab es einen Zuzug per 1.1.23 eines SuS in einer externen Einrichtung mit zusätzlichen Transportkosten von CHF 30'000.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'384.40	13'600.00	-10'215.60	Die mit CHF 10'000.00 budgetierte Entschädigung für Bring your own devices (BYOD) war zu hoch budgetiert. Es wurden in diesem Zusammenhang Entschädigungen in der Höhe von CHF 1'826.00 ausbezahlt. Der Wechsel auf das System BYOD wird sich jedoch schrittweise weiterentwickeln

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	188'942.32	99'400.00	89'542.32	In Betriebnahme der IT und Mobiliarbeschaffungen der Schule, somit bereits schon Abschreibungen
4250.00	Verkäufe	-12'762.00	0.00	-12'762.00	Nicht budgetierte Verkaufserlöse für alte Schülergeräte (Mac) sowie Switches
630	Kindergarten				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'195.00	7'000.00	-5'805.00	Die Pauschale pro VZE, welche den Lehrpersonen für Weiterbildung zur Verfügung steht, wurde nicht ausgenutzt
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	954'752.35	847'300.00	107'452.35	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Zuteilung der Vollzeiteinheiten zum Kindergarten noch nicht bekannt. Es gab aufgrund des Schülerzuwachses mehr Vollzeiteinheiten als budgetiert. Die Teuerungszulage von 3 % war ebenfalls höher als budgetiert. Zudem mussten im Kindergarten umfangreiche ISR-Settings eingerichtet werden (Lohn der SHP wird kantonale ausbezahlt)
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	43'096.20	30'000.00	13'096.20	Mehr Vikariatskosten aufgrund Mutterschaft
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'385.95	-2'500.00	-10'885.95	Versicherungsleistung aufgrund Mutterschaft
640	Unterstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'980.10	9'300.00	11'680.10	Nicht budgetierte Kosten für eine Einzelbeschulung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'571.31	27'300.00	-10'728.69	Die Pauschale pro Vollzeiteinheit, welche den Lehrpersonen für Weiterbildung zur Verfügung steht, wurde nicht ausgenutzt
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	204'428.49	249'900.00	-45'471.51	Kosteneinsparung durch Optimierung bei der Materialverwaltung und Lehrmittel konnten länger eingesetzt werden (mussten also nicht neu beschafft werden)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'945.49	41'300.00	-9'354.51	Der budgetierte Betrag von CHF 8'000.00 für Supervisionen wurde nicht benötigt und bei der freiwilligen Musikgrundschule fand eine Lektion weniger statt
3170.01	Schulanlässe	30'983.60	63'400.00	-32'416.40	Die Projektwochen und die kompetenzorientierten Projekte wurden zu hoch budgetiert
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	46'270.35	64'000.00	-17'729.65	Die Klassenlager konnten durchschnittlich günstiger als budgetiert durchgeführt werden. Zudem wurde ein Klassenlager weniger als budgetiert durchgeführt
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'150'990.25	3'779'400.00	371'590.25	Die effektive Zuteilung der Vollzeiteinheiten für die Schuljahre 22/23 resp. 23/24 war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Es wurden rund 0.7 VZE mehr an Ressourcen zugeteilt. Die budgetierten ISR-Settings waren um rund 1.5 VZE zu tief berechnet und die kantonale Berechnungsgrundlage ging von einer Teuerung von 1 % anstatt von 3 % aus

3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	209'199.15	130'000.00	79'199.15	Eine Langzeitvakanz sowie Mutterschaftsurlaube verursachten zusätzliche Vikariatskosten
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-129'402.67	-2'000.00	-127'402.67	Mutterschaftsentschädigungen und Versicherungsleistungen (Krankentaggeld)
650	Sekundarstufe				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'636.00	12'300.00	-9'664.00	Die Pauschale pro VZE, welche den Lehrpersonen für Weiterbildung zur Verfügung steht, wurde nicht ausgenutzt
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'483.15	16'000.00	-6'516.85	Es mussten nicht im budgetierten Rahmen Ersatz-/Neuanschaffung von Apparaten und Geräten getätigt werden
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	60'247.19	69'300.00	-9'052.81	Es hat ein Klassenlager weniger stattgefunden
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	62'552.90	50'000.00	12'552.90	Vikariat für Mutterschaftsvertretung
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	89'804.40	139'500.00	-49'695.60	Es besuchten weniger SuS als budgetiert ein 12. Schuljahr
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-61'748.25	0.00	-61'748.25	Mutterschaftsentschädigung
660	Sonderschulung				
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	1'432.50	20'000.00	-18'567.50	Nur wenig Ausfälle resp. keine Stellvertretungen notwendig oder gefunden
3020.10	Löhne Logopädie	170'753.10	197'000.00	-26'246.90	Verlagerung der Aufteilung der regulären Logopädie-Lektionen und denjenigen im Rahmen eines ISR-Settings. Vorübergehend etwas weniger reguläre dafür mehr ISR-Logopädiektionen
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	133'334.70	119'300.00	14'034.70	Mehr Bedarf gegenüber budgetierten Lektionen
3020.14	Löhne Begabtenförderung	31'307.15	18'000.00	13'307.15	Die durch die Schulpflege bewilligte Ausweitung der Begabtenförderung auf die Mittelstufe mit 3 Wochenlektionen gemäss Konzept hat für das Budget 2023 noch nicht berücksichtigt werden können
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	356'185.35	294'400.00	61'785.35	Aufgrund der veränderten Settings im Rahmen der integrierten Sonderschulung gab es mehr Logopädiektionen (siehe auch Begründung beim Konto 660.3020.10) zudem erfordert ein SuS aufgrund eines körperlichen Gebrechens eine Klassenassistenz (Abweichung rund CHF 30'000.00)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'557.80	125'300.00	28'257.80	Mehr im BVG versicherte Angestellte

3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'605.95	19'000.00	94'605.95	Die Regelschule ist verpflichtet, das behinderungsspezifische Fachwissen sicherzustellen. Bedingt durch mehrere Kinder mit einer Beeinträchtigung musste externes Fachpersonal (Audio, Visio) beigezogen werden. Dadurch entstanden nicht budgetierte, gebundene Kosten von rund CHF 90'000.00, die im Budget 2023 noch nicht berücksichtigt werden konnten. Zudem im Sinne einer Notfalllösung und Überbrückung vorübergehende Einzelbeschulung durch eine spezialisierte Stelle (Abweichung CHF 6'000.00)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	47'274.00	1'246'000.00	-1'198'726.00	Die effektiven Mehrkosten zwischen Budget und Rechnung betragen CHF 110'639.00 (siehe Unterkonti). Diese Kosten begründen sich mit 1 SuS mehr in einer externen Sonderschule und Kosten für Time-Outs für zwei SuS
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'275'125.00	0.00	1'275'125.00	Der Kanton übernimmt neu gemäss Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulung (VFiSo) die Vorfinanzierung der Sonderschulungskosten. Diese Kosten sind bis anhin im 660.3631.00 angefallen und wurden noch dort budgetiert
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	34'240.00	0.00	34'240.00	Der Kanton übernimmt neu gemäss Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulung (VFiSo) die Vorfinanzierung der Sonderschulungskosten. Diese Kosten sind bis anhin im 660.3631.00 angefallen und wurden noch dort budgetiert
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	162'170.15	29'800.00	132'370.15	Für 3 SuS konnte wegen Platzmangel keine vom Kanton ZH anerkannte Sonderschule gefunden werden
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-34'562.35	-2'000.00	-32'562.35	Weiterverrechnung von Kosten für SuS aus Nachbargemeinde
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-132'470.00	-150'000.00	17'530.00	Der Staatsbeitrag an die Integrierten Sonderschulungen wird gemäss § 65a Volksschulgesetz und § 24 ff der Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulung ausbezahlt. Abhängig vom Umfang der jeweiligen Settings sowie der Anzahl Schüler variieren die Kosten von Schuljahr zu Schuljahr. Die Anzahl SuS ist um zwei gestiegen, da jedoch die Settings (aufgrund des Mangels an ausgebildeten Schulischen Heilpädagog/innen, SHP) mit einem Minimum an SHP-Lektionen, dafür mehr Unterstützung durch Assistenzpersonal gebildet wurden, fielen die Kosten pro Setting tiefer aus. Daraus reduziert sich auch der Beitrag des Kantons am jeweiligen Setting

670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	184'076.65	126'000.00	58'076.65	Es ist grundsätzlich ein Anstieg in der Nachfrage nach schulergänzender Betreuung festzustellen. Zudem haben mehr subventionsberechtigte Familien vom Angebot Gebrauch gemacht
675	Kinderkrippen				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	179'496.40	200'000.00	-20'503.60	Gesamthaft gesehen ist die Nutzung des Angebots der Kinderkrippen nicht zurückgegangen. Es hatten jedoch weniger Familien Anspruch auf Subventionen

Gesellschaft

7

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
705	Fürsorge Allgemein				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'250.00	0.00	10'250.00	Miete Wohnung / Unterbringung von Asylsuchenden
711	Altersfragen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'196.17	13'400.00	-10'203.83	Wirtschaftlicher Umgang bei Durchführung Altersworkshop/Seniorenanlass
720	Krankenversicherung				
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	232'550.05	300'000.00	-67'449.95	Mehrleistungen aufgrund Kostenübernahme Status S
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	124'114.30	0.00	124'114.30	Mehrleistungen aufgrund Kostenübernahme Status S
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-330'774.95	-272'000.00	-58'774.95	100 % Rückerstattung aus Kto. 3635.10/3637.10
721	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV				
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	15'188.00	9'000	6'188.00	Zunahme Nichterwerbstätigenbeiträge von Sozialhilfebeziehenden
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	841'117.75	530'000.00	311'117.75	Zunahme von Sozialhilfeleistungen mit schweizerische Staatsangehörigkeit. Es ist extrem schwer im Voraus die Kostenentwicklung der Anzahl Sozialhilfefälle in Verbindung mit der Personenanzahl im Fall selbst zu prognostizieren

3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	170'630.50	240'000.00	-69'369.50	Verminderte Leistungen an Ausländer ohne Kostenersatz
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'643.00	-38'800.00	20'157.00	Staatsbeitrag 4 % der Nettoausgaben Sozialhilfe
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-146'386.55	-170'000.00	23'613.45	Leichte Zunahme von Erträgen im Allgemeinen über alle Gruppen
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-191'084.65	-100'000.00	-91'084.65	Höhere Erträge infolge Rückzahlung von Sozialversicherungsleistungen
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-115'240.62	-50'000.00	-65'240.62	Höhere Erträge infolge Rückzahlung von Sozialversicherungsleistungen
731	Integration				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-27'723.40	-17'000.00	-10'723.40	Anteil Kostenübernahme Kanton Zürich
732	Asylbewerberbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'150.05	118'500.00	11'650.05	Höhere Flüchtlingsquote
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'637.50	2'000.00	185'637.50	Integrationskosten IAZH
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	28'557.00	18'000.00	10'557.00	Höhere Gesundheitskosten aufgrund erhöhter Aufnahmequote
3637.00	Beiträge an private Haushalte	264'788.45	300'000.00	-35'211.55	Leicht verminderte Unterstützungsleistungen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	774.50	16'000.00	-15'225.50	Verrechnung nach Auftrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10'223.25	2'500.00	-7'723.25	u.a. Rückerstattung Gesundheitskosten KK/Beteiligung Krankenkasse aufgrund erhöhter Aufnahmequote
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-549'521.86	-300'000.00	-249'521.86	Beinhaltet zusätzliche Rückerstattungen aus dem Jahre 2022
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'590.90	0.00	-29'590.90	Anteil Kanton Zürich, IAZH 2022
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-5'728.90	-70'000.00	64'271.10	Weniger Einnahmen direkt von unterstützten Personen
733	Alimentenbevorschussung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	154'277.05	200'000.00	-45'722.95	Verminderte Inanspruchnahme
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-43'383.39	-30'000.00	-13'383.39	Vermehrte Rückzahlungen
740	Ergänzungsleistungen IV	264'090.00	410'000.00	-145'910.00	Nettoausgaben effektiv weniger als budgetiert
745	Ergänzungsleistungen AHV	360'200.90	550'000.00	-189'799.1	Nettoausgaben effektiv weniger als budgetiert
751	Leistungen an Familien				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	267'878.20	240'000.00	27'878.20	Gemäss Verteilschlüssel
760	Jugend				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	694'817.55	578'000.00	116'817.55	Anteil Gemeinde gem. Verteilschlüssel sdbp, Diverse Mehrko
761	Jugendarbeit				

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'278.40	73'800.00	-33'521.60	Auslagerung der Jugendarbeit per 01.09.2023 an MOJUGA
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'469.30	1'800.00	41'669.30	Auslagerung der Jugendarbeit per 01.09.2023 an MOJUGA
762	Sports Night				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'459.00	4'000.00	6'459.00	Verbuchung Lohn Jugendarbeit/Sports Night

8

Gesundheit

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
801	Spitäler				
4490.00	Aufwertungen VV	-126'142.00	0.00	-126'142.00	Korrektur Spital Uster vom Jahr 2022 nach Jahresabschluss
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime				
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	137'772.55	160'000.00	-22'227.45	Weniger Leistungen als geplant
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leist. der Langzeitpfl.	494'067.90	160'000.00	334'067.90	Mehr Leistungen als geplant
815	Ambulante Krankenpflege, Spitex				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	284'038.39	80'000.00	204'038.39	Spitex Betriebsdefizit
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-30'000.00	30'000.00	Keine Spitex-Gewinnbeteiligung erhalten
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege				
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	139'715.06	25'000.00	114'715.06	Mehr Leistungen als geplant
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftragt. Leist.erbr.) nichtpfl. Spitex-Leist.	55'259.13	80'000.00	-24'740.87	Weniger Leistungen als geplant
860	Forstwirtschaft				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'900.45	60'000.00	-13'099.55	Mehr Holzvermittlung als budgetiert
870	Naturschutz				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'375.30	26'000.00	9'375.30	Mehr Kosten für Neophytenbekämpfung als geplant und auf Wiese unterhalb vom Werkhof Hecken gepflanzt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'036.75	1'000.00	12'036.75	Aufwendungen der Infrastruktur im Naturschutzbereich

890	Friedhof und Bestattung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'692.05	49'500.00	9'192.05	Mehr Bestatterkosten als geplant, mehr Kosten für Bepflanzung aus Grabpflegeverträgen als geplant

Sicherheit

9

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
900	Bereichsverwaltung (Sicherheit)				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'494.40	0.00	10'494.40	Springereinsatz EWK
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'277.80	15'000.00	-7'722.20	Weniger T-30 Gutachten als geplant
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt				
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	55'291.50	45'000.00	10'291.50	Wachsende Anteil an Ausländern sowie die Zunahme an Flüchtlingen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-106'865.55	-85'000.00	-21'865.55	Mehr Gebühren eingenommen als geplant
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-53'669.90	-40'000.00	-13'669.90	Mehr Einnahmen als geplant
920	Polizeidienste				
4270.00	Bussen	-41'720.10	-55'000.00	13'279.90	Weniger Bussen als geplant
930	Feuerwehr				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'001.40	258'900.00	59'101.40	Wieder mehr AdF und mehr Einsätze als geplant
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'647.40	20'000.00	-10'352.60	Nur eine Übung in Riedikon durchgeführt, anstatt zwei sowie keine C1-118 Fahrer ausgebildet
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'318.56	43'400.00	-20'081.44	Service für geplante MFK wurde nicht im 2023 gemacht. Elektro-Geräteprüfung findet erst später statt und es mussten weniger Atemschutzflaschen einer Druckprüfung unterzogen werden
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'248.10	30'200.00	-10'951.90	Brandschutzbekleidung Feuerwehr noch nicht angeschafft
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-56'768.45	-34'500.00	-22'268.45	Mehr Einsätze als geplant, darum mehr Rückerstattungen

980	Öffentlicher Verkehr				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	334.80	45'000.00	-44'665.20	Wechsel beim System der SBB-Tageskarten. Es mussten keine Tageskarten mehr gekauft werden
981	Regional- und Agglomerationsverkehr				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	422'884.00	502'000.00	-79'116.00	Weniger Beiträge als geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung) □		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis	659'366.08	9'694.97 649'671.11	723'900	11'500 712'400	731'398.70	10'821.00 720'577.70
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'239'045.41	774'467.00 464'578.41	1'290'200	674'200 616'000	1'150'562.04	694'544.50 456'017.54
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'866'011.80 30'087'251.23	32'953'263.03	2'303'200 27'742'300	30'045'500	1'694'279.90 26'003'556.37	27'697'836.27
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	4'663'037.77	4'469'503.68 193'534.09	4'406'200	1'941'500 2'464'700	5'272'881.72	1'808'856.80 3'464'024.92
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	16'088'960.49	14'709'551.93 1'379'408.56	16'137'600	14'796'500 1'341'100	13'867'476.54	12'361'450.80 1'506'025.74
6	Schule und Bildung Nettoergebnis	15'417'845.39	508'042.27 14'909'803.12	14'274'500	297'800 13'976'700	14'251'430.28	430'150.99 13'821'279.29
7	Gesellschaft Nettoergebnis	6'599'504.18	3'217'019.13 3'382'485.05	6'464'100	2'910'700 3'553'400	6'296'352.17	3'350'881.70 2'945'470.47
8	Gesundheit Nettoergebnis	3'064'102.35	215'334.95 2'848'767.40	2'483'200	106'200 2'377'000	2'804'484.35	160'157.50 2'644'326.85
9	Sicherheit Nettoergebnis	2'375'792.27	374'876.05 2'000'916.22	2'460'400	343'000 2'117'400	2'989'973.41	1'768'349.93 1'221'623.48
Total Aufwand / Ertrag		52'973'665.74	57'231'753.01	50'543'300	51'126'900	49'058'839.11	48'283'049.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'258'087.27		583'600			775'789.62
Total		57'231'753.01	57'231'753.01	51'126'900	51'126'900	49'058'839.11	49'058'839.11

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'231'753.01	57'231'753.01	51'126'900	51'126'900	49'058'839.11	49'058'839.11
1	Behörden und Organisation	659'366.08	9'694.97	723'900	11'500	731'398.70	10'821.00
	Nettoergebnis		649'671.11		712'400		720'577.70
100	Legislative	168'102.20	2'132.00	188'200	1'000	184'025.66	701.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	28'400.00		28'400		27'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'055.00		9'500		7'920.00	
3000.03	Entschädigungen Wahlbüro	25'704.75		23'000		13'848.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'279.15		3'800		2'648.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	127.00		100		74.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	556.10		700		461.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74.55		100		29.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			1'000		3'096.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000		900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'452.40		51'000		62'715.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'037.15		24'000		18'087.61	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	41'224.65		40'000		43'959.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'191.45		5'600		3'284.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'132.00		1'000		701.00
110	Exekutive	453'376.73	2'788.25	494'000	4'500	508'131.74	3'110.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	238'239.30		240'500		229'191.40	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	32'080.00		35'000		34'580.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'076.55		17'600		15'760.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'031.40		25'000		20'165.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	331.00		400		338.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'737.15		3'100		2'778.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	190.60		200		178.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	150.00		2'000		3'096.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'581.60		11'000		6'489.95	
3100.00	Büromaterial	8'640.00		8'800		8'640.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'572.20		9'500		3'495.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	15'341.90		16'000		26'901.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	33'970.05		34'000		67'531.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	26'337.90		35'000		36'093.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'781.10		1'700		1'700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'893.30		17'000		15'818.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'982.50		16'700		16'667.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'440.18		20'000		18'704.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'788.25		4'500		3'110.00
120	Friedensrichter	37'887.15	4'774.72	41'700	6'000	39'241.30	7'010.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'044.20		25'600		25'163.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	492.30		1'600		1'030.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'881.00		3'800		3'626.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	305.55		300		295.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	99.70		300		187.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	174.30		200		168.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		250		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'390.10		8'500		8'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'685.00		6'000		7'010.00
4290.00	Übrige Entgelte		89.72				
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'239'045.41	774'467.00	1'290'200	674'200	1'150'562.04	694'544.50
			464'578.41		616'000		456'017.54
200	Abteilungsverwaltung (Gemeinderatskanzlei, Lernende, Weibel, Kulturförderung)	533'620.05	11'861.35	529'100	8'500	492'202.51	20'173.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	340.00		500		2'272.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'220.20		315'100		308'209.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-112.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'029.35		20'200		18'776.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'577.45		30'000		27'049.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'542.70		3'700		3'317.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'426.90		3'500		3'305.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'228.35		2'100		2'078.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'770.00		2'000		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'695.10		14'000		200.00	
3100.00	Büromaterial	4'605.62		8'000		4'152.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'333.73		26'000		23'301.48	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	144.55		300		75.00	
3106.00	Medizinisches Material			1'000		8'356.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'239.65		18'300		17'704.45	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	49'717.65		48'000		43'689.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'558.55		17'700		19'411.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'344.15		8'500		8'686.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	658.65		500		1'316.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'200			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'300.00		8'300			
4250.00	Verkäufe		2'356.95		3'000		1'724.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'004.40		4'000		4'849.70
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500.00		1'500		3'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						10'600.00
210	Bibliothek	224'454.70	29'767.40	210'400	23'000	192'374.04	20'867.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'380.00		1'000		1'760.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'736.85		112'800		105'975.05	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'697.00		1'500		1'509.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'231.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'986.60		7'300		6'907.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'768.20		15'000		13'096.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'431.40		1'300		1'241.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'343.00		1'300		1'204.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	817.45		800		709.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	730.80		800		700.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	370.00		200		312.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	553.53		800		1'314.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'668.80					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	33'892.02		30'000		27'926.89	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'636.50		2'500		504.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'337.10		6'000		2'449.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			600		96.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000		24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	90.80		2'000		98.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'694.65		1'000		2'499.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'320.00		1'500		1'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'853.60		22'000		20'367.05
4250.00	Verkäufe				500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		413.80				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		10'500.00		500		500.00
230	Kulturförderung	172'152.63	29'512.00	224'400	27'000	180'376.88	41'839.15
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	4'330.00		4'400		3'650.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'865.00		2'000		2'320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'626.00		36'000		28'117.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	338.60		1'300		1'097.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	689.40		1'400		1'324.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	44.60		300		178.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	57.55		300		191.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26.15		200		101.80	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'193.40		9'000		2'975.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'644.38		7'500		2'468.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	936.10		1'000		1'021.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000		1'412.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'311.40		30'000		2'549.02	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			2'200			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	38'351.70		53'000		64'410.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	525.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'240.00		18'000		24'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	349.70		1'000		1'478.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'800.00		41'300		31'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'123.65		10'300		11'040.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'700.00		1'700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'567.00		15'000		32'203.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'945.00		12'000		9'636.00
240	Fehraltdörfler	71'116.57	12'527.00	80'000	15'200	74'971.90	13'996.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'610.00		25'000		27'921.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'516.25		47'000		38'962.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'990.32		8'000		8'088.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'527.00		15'200		13'996.00
245	Social Media	82'714.86		59'600		25'813.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'635.41		59'500		25'732.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	79.45		100		80.40	
250	Wirtschaft/Entwicklung	200.00	689'002.90	200	600'000	200.00	597'422.45
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200		200.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		689'002.90		600'000		597'422.45
260	Hilfsaktionen	3'000.00		7'000		8'200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		4'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000		5'200.00	
270	Sport	53'490.65		86'100		78'020.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'578.00		3'100		2'578.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'875.30		12'000		10'492.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'088.35		67'000		61'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'949.00		4'000		3'950.00	
271	Freizeit	5'000.00		5'700			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			5'700			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
280	Zentraler Personaldienst	82'786.95	1'796.35	77'000	500	91'692.60	246.00
3049.00	Übrige Zulagen	11'500.00		14'000		10'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000		712.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'527.20		1'700		1'606.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		126.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		120.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		72.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'377.60		21'000		21'026.95	
3091.00	Personalwerbung	13'244.70		5'000		11'327.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'230.50		22'000		35'395.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		91.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'590.60		1'500		1'812.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'769.50		3'000		2'392.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	260.40		500		204.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'286.45		6'500		6'003.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'796.35		500		246.00
290	Leistungen an Pensionierte	10'509.00		10'700		6'711.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'509.00		10'700		6'711.00	
3	Finanzen und Steuern	7'124'099.07	32'953'263.03	2'886'800	30'045'500	1'694'279.90	28'473'625.89
	Nettoergebnis	25'829'163.96		27'158'700		26'779'345.99	
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)	833'675.30	501'655.60	845'000	480'800	771'976.24	439'149.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'845.00		4'800		4'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'876.55		565'000		543'144.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'530.25		36'200		35'548.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'981.30		61'000		56'545.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'134.55		6'600		6'604.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'314.90		6'300		6'201.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'895.60		3'800		3'675.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'905.00		6'000		2'721.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'400		1'400.00	
3100.00	Büromaterial	49.31		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	339.25		2'000		530.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'539.31		28'600		25'892.67	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	70'608.84		75'700		60'089.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'783.90		2'000		509.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'238.34		10'000		3'944.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'666.55		34'000		20'967.79	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26.65		100		41.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'636.00		2'000		1'850.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'891.95		64'300		34'360.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		257'586.00		240'000		235'970.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		117'840.45		113'500		116'968.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		83'701.20		61'000		50'000.00
310	IT	907'673.15	62'950.60	900'500	62'200	767'513.95	109'084.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'595.20		31'200		28'799.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-782.60					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'231.10		2'000		1'863.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'450.45		3'000		2'775.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359.05		400		398.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	384.25		300		324.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	238.50		200		193.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'468.74		12'000		5'891.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'586.31		2'000		746.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'528.38		10'000		10'272.97	
3113.00	Anschaffung Hardware	42'167.34		48'000		42'750.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	108'191.57		171'000		67'189.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'495.65		41'100		42'832.23	
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	167'447.25		150'000		110'436.01	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'708.00		9'700		4'627.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	423'655.63		362'900		403'698.88	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	23'200.73		18'000		15'923.84	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'115.75		5'100		5'115.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen			600		643.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'631.85		25'000		15'032.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		8'000		8'000.00	
4250.00	Verkäufe		3'578.80				250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'371.80		17'200		23'834.80
4910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen		45'000.00		45'000		85'000.00
320	Gemeindesteuern	82'443.52	25'296'030.00	50'000	23'639'800	26'664.92	22'193'683.85
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	82'443.52		50'000		26'664.92	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'339'481.80		13'950'000		13'678'620.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'719'354.75		750'000		1'666'424.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		203'099.74		50'000		26'104.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		379'873.90		500'000		529'710.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-129'862.45		-400'000		-204'910.30
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-18'123.85		-15'000		-6'202.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'986'722.50		2'110'000		2'077'200.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		76'947.00		220'000		399'324.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		23'538.05		40'000		4'781.79
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		82'293.90		140'000		148'091.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-67'044.70		-130'000		-48'101.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		595'860.38		345'000		501'466.71
4008.00	Personalsteuern		132'327.56		130'000		131'124.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'716'855.40		5'300'000		4'353'551.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		951'496.25		-220'000		-1'477'321.15
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'511.12				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		109'245.75		400'000		91'919.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-63'904.85		-5'000		-29'504.85
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-8'429.55				-8'710.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		424'242.45		440'000		402'827.15
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-167'856.45		20'000		-47'166.60
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-16.05				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'168.10		15'000		8'160.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'750.75		-200		-3'706.90
325	Sondersteuern		2'254'225.45		2'000'000		2'802'237.20
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'254'225.45		2'000'000		2'802'237.20
330	Finanz- und Lastenausgleich		3'691'035.00		3'693'000		1'845'830.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'609'290.00		3'609'000		1'761'794.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		81'745.00		84'000		84'036.00
350	Kapitaldienst	475'901.49	982'869.19	73'000	133'500	103'546.39	254'777.32
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'702.66		3'000		3'115.35	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					245.15	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'694.86					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	47'968.33		22'000		20'069.44	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	23'024.50		45'000		19'250.80	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	2'783.60		3'000		60'865.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	384'727.54					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				3'000		3'388.17
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		28.80				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		42'379.38		40'000		34'486.82
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern				1'000		5'434.45
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		28'520.48		5'000		30'271.25
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		303.36		200		53.31
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		425.00		300		425.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		243'484.66		84'000		180'718.32
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		667'727.51				
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'978.85		2'500		6'495.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'978.85		2'500		6'495.30
391	Zweckgebundene Zuwendungen	159'518.34	159'518.34	33'700	33'700	24'578.40	24'578.40
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	117'909.74		24'700		16'666.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'090.60		4'000		2'404.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'830.15		5'000		5'507.65	
3980.00	Interne Übertragungen	28'687.85					
4390.00	Übriger Ertrag						35.35
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		6'012.34		7'000		7'876.30
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				2'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37'706.00				
4980.00	Interne Übertragungen		113'800.00		24'700		16'666.75
393	Finanzvermögen übriges	6'800.00		1'000			22'000.00
3441.60	Wertberichtigung Mobilien FV	6'800.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand			1'000			
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						22'000.00
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	400'000.00		400'000			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	400'000.00		400'000			
399	Abschluss	4'258'087.27		583'600			775'789.62
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4'258'087.27		583'600			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						775'789.62
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	4'663'037.77	4'469'503.68	4'406'200	1'941'500	5'272'881.72	1'808'856.80
	Nettoergebnis		193'534.09		2'464'700		3'464'024.92
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)	684'437.32	513'328.25	774'500	283'000	978'221.67	184'949.15
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'530.00		2'000		960.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	384'482.55		407'600		402'092.75	
3049.00	Übrige Zulagen					50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'594.20		26'100		26'435.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'675.10		45'000		46'346.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'476.15		4'800		4'818.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'136.95		4'600		4'610.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'551.55		2'700		2'751.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'102.00		4'000		3'577.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		800		400.00	
3100.00	Büromaterial	1'333.05		500		50.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'006.45		6'000		5'309.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	556.95		300		423.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'432.30		30'100		21'906.07	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	194'576.02		234'500		454'731.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	475.30		500		757.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'108.75		5'000		3'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'568.80		27'000		10'190.65
4210.01	Baubewilligungsgebühren		132'170.00		200'000		119'758.50
4250.00	Verkäufe		30.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		317'559.45		1'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'000.00		55'000		55'000.00
410	Raumplanung	68'823.00		52'000		55'774.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'984.35					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	52'755.35		40'000		46'039.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'482.35		12'000		9'734.95	
420	Vermessung	16'222.45	15'161.25	17'500	4'000	8'890.25	2'258.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'222.45		15'500		8'890.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'161.25		4'000		2'258.25
430	Heimatschutz und Denkmalpflege	7'762.05		21'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'762.05		16'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5'000			
440	Öffentlicher Verkehr					244'298.00	44'195.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					42'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'630.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					200'668.00	
4250.00	Verkäufe						44'195.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Regional- und Agglomerationsverkehr					473'754.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					473'754.00	
450	Liegenschaften VV einzelne	564'892.10	81'063.68	536'100	65'400	501'097.63	57'042.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'532.60		71'700		72'493.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-160.60					
3049.00	Übrige Zulagen	3'060.00				720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'333.20		4'600		5'009.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'481.05		7'700		7'264.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	974.50		900		915.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	897.05		800		873.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	555.45		500		517.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	650.00		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			800		590.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'405.54		4'000		1'165.85	
3106.00	Medizinisches Material			600		420.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'912.80		2'000		1'416.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'543.50		12'000		8'198.56	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'169.65		8'000		430.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88'235.92		91'300		79'391.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'328.97		15'200		9'102.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'439.70		5'400		5'187.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					646.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'069.58		24'800		21'083.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'170.03		81'500		111'276.56	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'192.51		12'500		8'189.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40.75					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'194.00		5'200		5'194.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100'167.00		110'600		100'168.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'525.60		8'100			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'343.00		2'400		2'343.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'830.30		57'500		52'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'260.60				956.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'729.00		42'500		39'065.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		27'875.50		22'900		17'020.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'198.58				
451	Asylunterkunft	105'524.94		95'700		96'637.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	798.33		800		62.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'459.52					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29.10		100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'133.25		1'100		1'263.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'017.24		5'000		7'166.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'145.00		87'200		87'145.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'942.50					
452	Alterswohnungen	345'640.44	397'004.50	376'400	399'000	422'604.99	400'933.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	799.90		500		515.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.70				1.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.35				3.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'557.92		2'500		962.52	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	628.70		1'000		362.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'726.27		5'600		72.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'101.75		68'100		44'042.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'224.36		14'700		19'215.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'850.95		4'700		4'626.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	223.05		2'600		1'384.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'622.89		40'300		118'494.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	464.90		2'000		2'165.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17.90					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	169'737.40		169'100		166'577.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'181.00		2'200		2'182.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57'896.40		62'500		61'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'116.50		48'000		47'117.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		352'888.00		351'000		353'816.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
453	Friedhofgebäude	15'590.90		17'300		43'747.25	18'730.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'500		3'318.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		216.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			300		259.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		39.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		37.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		22.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'851.70		4'700		7'225.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	203.15		200		193.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'143.95		3'000		27'580.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	565.00		600		565.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'488.00		1'500		1'488.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800.00		800		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'539.10		2'000		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						18'730.85
454	Werkgebäude	94'921.63	209'609.75	112'700	239'600	92'863.77	176'332.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'152.15		8'300		9'438.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	523.45		500		606.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	817.25		900		820.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	95.85		100		110.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88.15		100		105.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	54.65		100		63.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	376.28		1'200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'456.92	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'154.05		38'500		26'343.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'400		1'677.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'281.60		2'100		2'178.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'500		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'912.35		32'500		29'401.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'437.95		5'600		1'562.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'200.00		1'200		1'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'827.90		17'500		15'900.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'900.00		3'900		3'900.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV				2'500		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'509.75				2'432.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				30'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		203'200.00		203'200		170'000.00
460	Schulliegenschaften	2'079'138.20	326'229.05	2'140'400	369'200	2'111'841.71	360'040.95
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'740.00				1'680.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'479.50		447'100		357'818.95	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	156'936.50		281'700		227'487.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'726.45				-20'063.85	
3049.00	Übrige Zulagen	51'350.00		47'900		57'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'985.05		49'700		40'619.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'607.75		69'700		58'684.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'086.75		9'100		7'477.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'556.75		8'700		7'084.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'040.25		4'800		4'231.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'135.00		5'000		5'418.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'400		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'557.58		59'500		44'724.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		10.80	
3106.00	Medizinisches Material			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'017.10		21'100		21'157.97	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'994.50		11'300		7'966.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	331'184.58		316'000		381'741.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'884.08		12'800		59'897.73	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'712.80		2'000		1'999.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'016.45		31'100		30'646.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	509.50		2'000		509.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	88'697.65		102'000		88'443.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'685.54		220'000		314'026.68	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	165.30		1'500		28.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'391.91		23'700		10'127.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'853.65					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	148.80		500		119.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'316.00		6'400		6'317.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	325'707.70		335'200		321'992.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'680.00		11'700		11'680.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					15'578.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'991.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	19'906.00		20'000		19'906.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'726.96		37'000		27'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'778.05		12'200		20'072.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		143'793.25		144'200		144'199.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'757.75		58'500		38'849.45
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'300.00		12'300		13'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		146'600.00		142'000		143'320.00
465	Liegenschaften FV	485'716.34	547'238.80	206'900	525'600	192'272.85	513'497.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'172.10		17'800		17'388.15	
3049.00	Übrige Zulagen			800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	406.20		1'000		947.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	630.00		1'700		1'575.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	77.65		200		179.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.00		200		165.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		100		118.00	
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	12'358.15		15'300		10'032.34	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	47'323.21		61'600		55'628.51	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte FV	13'392.85		11'600		11'201.15	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000.65		2'000		49.40	
3431.20	Anschaffungen Mobiliar FV					6'369.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	33'388.95		41'500		31'166.00	
3439.20	Steuern und Abgaben FV					1'153.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	4'406.25		4'400		4'177.15	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	3'331.05		3'500		6'322.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'200.00		2'200		2'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'940.67		43'000		43'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	301'965.61					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		482'611.85		468'900		454'283.00
4430.02	Pacht- und Baurechtszinse Liegenschaften FV		12'571.00		13'000		12'513.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		35'431.65		41'200		39'619.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter FV		7'692.70				
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV		8'931.60		2'500		7'082.30
466	Usterstrasse 6	80'568.40	80'568.40	55'700	55'700	50'877.45	50'877.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500			
3049.00	Übrige Zulagen	60.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7.70					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.30					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	.70					
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV			1'500		2'455.25	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'560.90		5'400		12'633.80	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV			200			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	8'091.90		12'200		7'822.45	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'198.40		1'200		1'299.20	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter FV	20'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'550.00		10'000		10'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	32'096.00					
3980.00	Interne Übertragungen			24'700		16'666.75	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		47'050.00		46'800		47'110.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		4'830.55		8'900		3'767.45
4980.00	Interne Übertragungen		28'687.85				
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	113'800.00	2'299'300.00				
3980.00	Interne Übertragungen	113'800.00					
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		1'066'700.00				
4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV		1'232'600.00				
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	16'088'960.49	14'709'551.93	16'137'600	14'796'500	13'867'476.54	12'361'450.80
	Nettoergebnis		1'379'408.56		1'341'100		1'506'025.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)	427'243.35	125'271.98	490'900	247'200	414'417.55	161'341.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'545.00		19'900		21'510.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'763.10		379'100		317'200.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'108.85		25'700		21'509.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'635.55		40'200		37'207.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'143.95		6'200		4'783.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'762.00		4'200		3'787.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'208.35		2'500		2'112.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	485.00		4'500		3'457.40	
3091.00	Personalwerbung			5'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1'000		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	950.00		1'600		950.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	799.65					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'241.90		1'000		1'499.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'143.50		4'000		21'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'128.48		243'200		139'941.15
510	Gemeindestrassen	1'562'199.37	645'106.17	1'470'600	642'100	1'408'368.99	293'059.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'593.05		350'000		315'172.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'279.40					
3049.00	Übrige Zulagen	20'980.00		21'000		20'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'239.85		23'700		20'791.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'670.70		44'100		36'806.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'892.45		8'600		7'538.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'084.80		4'200		3'627.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'525.75		2'500		2'169.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'376.15		4'500		6'744.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1'000		1'100.00	
3100.00	Büromaterial	1'764.50		500		210.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'233.27		61'000		71'858.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	459.00		500		1'176.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					120.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'688.31		6'500		16'707.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'140.45		4'000		3'509.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'495.45		1'500		2'735.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	251'025.70		199'500		186'022.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'095.00		29'300		26'607.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'344.65		2'000		2'760.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	43'608.80		30'000		10'218.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'591.75		10'000		19'648.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'570.00		8'500		8'466.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'755.10		5'000		4'644.80	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	253'479.69		271'300		283'954.32	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'928.85		38'800		34'777.08	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'362.35		5'000		4'845.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00		4'800		4'800.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'273.10		5'500		5'063.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'162.00		4'500		4'162.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	813.70		500		563.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'080.05		7'500		6'636.45	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	216'548.40		200'000		212'583.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'641.00		3'800		3'616.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'347.00		24'300		24'346.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'462.00		5'500		5'462.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'845.90		24'400		18'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'000.00		56'000		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'675.35		29'000		32'667.40
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		23'710.00				22'925.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		880.00				
4472.01	Erträge aus Parkplatz		100'941.00		85'000		102'410.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		346'302.17		322'600		15'686.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		134'597.65		205'500		119'370.00
515	Parkanlagen	130'217.84	536.70	186'700		149'452.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'896.65		26'500		27'911.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	370.36		500		1'570.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	902.80				44.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'732.40		7'500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'414.25		24'300		39'899.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'973.90		3'500		3'805.15	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	865.80		1'000		1'884.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'335.00		3'400		3'336.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'726.68		120'000		71'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		536.70				
525	Wasserversorgung (Brunnen)	158'078.42		123'700		99'975.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.25					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'714.32		82'000		81'312.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'989.35		10'500		3'819.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'259.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	684.00		700		684.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'640.50		30'000		12'900.00	
530	Öffentliches Gewässer	49'519.10	35'942.15	37'300	29'500	47'574.10	36'750.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen					286.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'842.25		2'500		8'298.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	35'942.15		29'500		36'750.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	73.50					
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'239.00		1'300		1'239.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'422.20		4'000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'942.15		29'500		36'750.50
535	Wasserwerk	1'302'144.61	1'302'144.61	1'181'800	1'181'800	1'450'003.48	1'450'003.48
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85.00		200		160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'342.89		256'500		242'146.53	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'950.30	
3049.00	Übrige Zulagen	3'960.00		6'500		2'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'911.88		17'000		15'577.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'740.24		27'700		26'553.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'804.91		6'000		5'346.74	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'844.39		2'900		2'715.20
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'762.92		1'700		1'621.98
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'018.76		5'000		2'580.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'184.57		800		1'218.66
3100.00	Büromaterial	987.72		3'500		2'371.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'958.12		3'500		3'145.79
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	21'436.32		15'000		7'285.51
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	10'139.50		58'300		30'785.78
3102.00	Drucksachen, Publikationen	367.51		2'800		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	90.00		300		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	809.01		1'000		285.98
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'519.93		25'000		10'504.33
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	358.73		2'000		1'682.30
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'041.00		3'500		717.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'674.77		40'300		55'183.61
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'298.95		37'700		80'438.54
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	13'391.74		9'500		16'618.18
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.			1'500		6'295.58
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'789.34		38'300		1'382.33
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	44'552.84		50'300		36'907.22
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'196.05		13'200		12'592.20
3137.00	Steuern und Abgaben	114'618.40		97'300		108'817.98
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	175'566.24		95'300		475'667.88
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'514.08		32'500		47'272.54
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'373.04		8'000		5'440.45
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'800.13		10'000		24'382.88
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			8'500		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'599.91		8'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'960.00		4'000		3'960.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.00		1'100		240.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-1.50		1'500		985.92
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'530.00		1'000		1'530.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'459.99		86'100		54'538.52
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'838.00		21'900		43'614.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'556.41				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					26'623.41	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'838.37		5'300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'304.04	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'829.30		105'100		31'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	10'000.00		10'000		10'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'200.00		36'200		50'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	61'177.15					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		978'008.35		941'000		998'030.72
4250.00	Verkäufe		52'785.00		2'100		28'684.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'414.52		22'000		269'054.32
4290.00	Übrige Entgelte		478.14				245.94
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						89'250.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		23'316.87		147'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'598.96		12'000		26'065.36
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'383.47		20'000		19'572.89
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		98'815.71		37'700		19'100.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		57'343.59				
540	Abwasser	51'741.90	51'741.90	59'500	59'500	41'324.70	41'324.70
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		1'000		883.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5.30					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			20'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'036.60		27'000		28'941.15	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	10'000.00		10'000		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'741.90		59'500		41'324.70
545	Kanalisation	2'655'906.05	2'655'906.05	2'801'600	2'801'600	2'439'455.80	2'439'455.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'760.25		20'800		32'802.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'287.03		1'300		2'101.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'475.97		2'600		4'075.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	631.10		500		606.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	386.50	200		367.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	239.17	100		219.11	
3099.00	Übriger Personalaufwand	619.69	200		127.78	
3100.00	Büromaterial	280.50				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	246.98				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'507.61	15'300		4'433.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'315.08	15'000		23'471.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'509.64	2'500		4'684.64	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.				4'682.86	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	93'746.70	115'000		86'551.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	812.35	300		297.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	97'365.75	89'000		95'746.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	78'805.19	127'000		40'748.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'129.83	5'000		4'572.48	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				3'555.62	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'021.26	9'800		2'085.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-.85	1'500		.06	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-41'484.53	-27'500		-40'737.04	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'484.00	4'500		4'483.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	162'222.45				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'907'041.36	2'305'900		2'110'993.14	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225.00	15'000		8'086.21	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'727.08	81'300		45'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'800.00	8'800			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	148'750.94				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			2'295'000		2'094'924.37
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			15'000		56'439.55
4290.00	Übrige Entgelte					132.72
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals			489'200		285'458.11
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					101.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'853.04		2'400		2'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		137'222.36				
550	Abfall	816'019.80	816'019.80	671'200	671'200	757'628.59	757'628.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'261.03		89'000		100'362.68	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'124.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'002.14		5'700		6'451.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'855.49		8'300		11'935.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'141.83		1'900		2'008.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'168.15		1'000		1'125.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	731.40		600		672.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	210.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'124.67		500		408.24	
3100.00	Büromaterial	73.06		500		17'196.10	
3101.30	Auslagen Anlässe			1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'851.42		4'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63.42		500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	85.00		600		264.02	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'503.99		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'286.44		5'000		1'590.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	375'124.18		399'000		360'394.24	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'505.83		6'000		10'544.30	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.			500		4'885.76	
3130.31	Provisionen Verkauf Kehrrichtmarken	660.00		500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	60.65		100		49.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	235.00		200		160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'845.63		14'100		9'040.51	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'903.02		200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	691.74		800		793.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	224.53		200		303.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'823.00		2'900		2'823.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'805.00		8'900		8'805.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	148'321.25				157'312.96	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'113.70		6'000		6'000.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'171.61		54'100		19'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'000.00		5'000		5'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	41'600.00		41'600		30'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'701.42					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		707'230.28		596'200		712'326.54
4250.00	Verkäufe		23'770.21		35'000		44'083.61
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		213.92		5'000		115.25
4290.00	Übrige Entgelte		279.56				303.19
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals				34'200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		63'387.72		800		800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21'138.11				
560	Elektrizität (allgemein)		169'125.18		184'500		174'601.99
4120.00	Konzessionen		169'125.18		184'500		174'601.99
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	4'644'925.55	4'644'925.55	4'457'800	4'457'800	4'335'018.27	4'335'018.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437'651.42		426'800		411'448.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'210.00	
3049.00	Übrige Zulagen	7'601.22		6'400		4'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'078.36		27'300		27'012.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'772.23		46'100		48'591.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'785.12		7'100		7'953.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'729.97		4'800		4'711.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'950.74		2'900		2'815.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'998.03		10'000		12'048.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'117.83		1'000		2'526.88	
3100.00	Büromaterial	189.29		1'200		3'118.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'049.88		3'000		1'867.45	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	86'754.84		35'000		56'182.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'122'272.82		1'251'000		1'011'919.79
3101.61	Swissgrid, SDL und KEV	1'029'366.06		1'131'600		950'636.13
3102.00	Drucksachen, Publikationen	380.25		5'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'635.61		1'700		1'727.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	821.24		1'000		4'078.73
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'311.77		11'500		22'020.40
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'045.82		2'500		4'474.12
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'406.61		6'000		6'063.71
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'040.81		2'000		679.81
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'444.64		124'500		143'213.45
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	46'809.35		34'500		36'914.69
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.			1'500		6'431.52
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27'223.30		39'000		34'567.16
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'066.99		10'000		10'261.66
3137.00	Steuern und Abgaben	4'678.70		7'000		6'492.62
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'976.18		85'000		78'511.19
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'677.48		35'000		26'276.09
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'136.37		25'500		45'915.63
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'472.99		4'000		1'840.02
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200.00		4'000		4'200.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	208.26		3'000		1'673.56
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'042.45		5'000		5'567.22
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'272.36		67'400		54'470.57
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	116'274.14		146'700		115'703.67
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'565.59		71'500		55'177.89
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	564'549.71		460'600		830'394.08
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	169'125.18		184'500		174'601.99
3637.00	Beiträge an private Haushalte			25'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	347'705.55		74'700		60'300.00
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	10'000.00		10'000		10'000.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'500.00		45'500		54'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	117'036.39				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'266'140.68		4'379'600	4'172'757.89

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		8'664.60		6'000		13'538.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'844.22		15'000		54'966.43
4290.00	Übrige Entgelte		1'304.83		2'500		2'738.45
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				15'000		64'367.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		206'432.41		39'700		26'650.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		105'538.81				
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	4'232'446.24	4'232'446.24	4'514'800	4'514'800	2'669'834.72	2'669'834.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'820.36		77'900		49'046.42	
3049.00	Übrige Zulagen	844.58		1'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'430.55		500		3'152.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'713.95		8'400		6'113.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	946.65		1'300		910.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	579.74		900		550.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	358.77		500		328.66	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	222.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	803.26		500		191.68	
3100.00	Büromaterial	444.63		1'000		3'293.25	
3101.62	Stromankauf	3'589'616.15		4'145'800		2'186'557.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	380.25		4'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'635.61		1'700		1'727.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	821.24		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'990.57		1'500		2'303.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'330.40		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115.64		400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'619.41		28'500		11'651.32	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	9'313.53		11'500		7'035.57	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'922.14		6'000		3'840.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'118.55		1'200		1'140.18	
3137.00	Steuern und Abgaben	605.00		5'500		576.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	868.73		8'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	23.14		1'200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-162.10		500		-21.56	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	243'484.87		84'000		180'718.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243'484.66		84'000		180'718.32	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'013.96		21'100		14'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	10'000.00		10'000		10'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'100.00		5'100		6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'157'067.03		4'511'400		2'665'511.07
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'914.98				356.50
4290.00	Übrige Entgelte		1'105.99		1'000		1'567.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		46'579.57		2'400		2'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		25'778.67				
575	Energiestadt	56'008.51	27'875.85	139'200	4'000	51'990.74	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	162.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10.50					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.90					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.75					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.10					
3100.00	Büromaterial			300			
3101.30	Auslagen Anlässe			3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'624.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'370.73		89'000		14'450.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'281.85		20'000		37'539.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			2'400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'474.83					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			20'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'293.60					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'785.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'531.85				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'882.00		4'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'462.00				
576	Solarstrom	2'509.75	2'509.75	2'500	2'500	2'432.10	2'432.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'509.75		2'500		2'432.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'509.75		2'500		2'432.10
6	Schule und Bildung	15'417'845.39	508'042.27	14'274'500	297'800	14'251'430.28	430'150.99
	Nettoergebnis		14'909'803.12		13'976'700		13'821'279.29
600	Schulleitung / Schulbehörde	900'049.10	75.95	878'000		854'526.48	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	96'025.40		94'500		89'999.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	13'823.40		12'600		16'825.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'442.45		180'000		178'876.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'803.00					
3049.00	Übrige Zulagen	3'704.00		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'754.70		18'400		17'728.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'073.10		35'500		35'573.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'771.05		2'100		1'738.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'228.85		3'100		3'127.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'557.55		6'000		6'145.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	857.20		7'000		18'503.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			1'000		1'420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		2'700		1'695.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	960.55		3'000		1'600.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		193.50	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	24'503.75		27'200		16'346.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'688.25		37'000		25'355.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400.00		9'700		8'924.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		60.15	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	453'461.85		435'200		430'414.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75.95				
610	Abteilungsverwaltung (Schulverwaltung)	448'907.52	120.00	446'600		398'756.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313'215.00		315'800		282'536.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'693.00				-15'009.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'117.05		20'200		18'173.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'314.70		36'000		33'690.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'486.75		3'700		3'319.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'215.35		3'500		3'169.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'988.30		2'100		1'892.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'253.60		4'000		3'854.55	
3091.00	Personalwerbung	1'235.95				250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1'000		600.00	
3100.00	Büromaterial	5'509.34		5'800		3'243.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	199.50		200		98.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	789.00		500		888.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'284.19		6'000		2'096.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'623.80				23'573.35	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	18'977.09		23'700		13'232.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'373.15		4'400		4'422.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	732.75		900		693.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	325.00		800		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'360.00		18'000		17'731.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		120.00				
620	Volksschule Allgemein	1'412'661.48	22'294.30	1'290'300	10'000	1'146'057.18	23'870.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	338'962.45		346'700		306'199.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'347.75					
3020.01	Löhne freiwillige Kurse	50'710.50		70'900			
3020.12	Löhne Klassenassistenten					5'184.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	35.00		100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'098.85		26'700		19'558.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'805.45		35'200		29'800.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'617.85		4'900		3'159.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'053.45		4'700		3'411.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'522.85		2'800		2'070.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'855.00		17'000		30'427.65	
3091.00	Personalwerbung	235.60					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'823.30		5'700		3'046.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'762.50		33'400		39'197.32	
3101.30	Auslagen Anlässe	14'226.50		25'600		9'315.85	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	1'811.67		2'100			
3106.00	Medizinisches Material			2'000		5'048.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'472.61		12'000		18'900.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'256.57		23'500		19'320.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'954.85		24'800		23'557.40	
3130.04	Schülertransporte	182'905.40		106'000		117'462.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	135.00		1'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	128'811.08		126'500		125'954.93	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'786.00		16'400		8'303.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56'223.74		56'000		13'001.68	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'089.75		9'500		5'100.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing	26'292.29		22'300		20'790.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'384.40		13'600		2'671.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	188'942.32		99'400		137'116.39	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	212'042.00		199'000		196'014.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'192.25		2'500		1'442.24	
4231.00	Kursgelder		8'175.00		6'000		
4250.00	Verkäufe		12'762.00				22'979.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'357.30		4'000		891.80
625	Freizeit (Lager)	60'593.00	31'429.00	56'600	29'800	39'405.70	17'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'450.00		12'500		6'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	944.90		800		451.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.60		100		18.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	158.75		100		78.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	103.50		100		47.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	355.30					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	44'490.95		43'000		32'710.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'429.00		29'800		17'600.00
630	Kindergarten	1'077'980.77	13'385.95	969'400	2'500	1'003'596.11	20'652.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					112.50	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	14'267.05		10'000		12'827.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	184.55		100		171.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	640.30		600		471.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	77.45		100		51.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	107.70		100		82.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'720.35		9'900		9'983.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'195.00		7'000		7'493.42	
3091.00	Personalwerbung	258.15		1'000		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'464.75		1'500		1'384.20	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	30'360.14		31'100		26'903.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'375.22		6'600		2'230.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'132.00		3'200		5'444.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	390.00		2'000		689.20	
3170.01	Schulanlässe	9'673.46		13'100		11'611.69	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'286.10		4'800		4'602.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		316.20	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	954'752.35		847'300		838'962.90	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	43'096.20		30'000		80'136.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'385.95		2'500		20'652.45
640	Unterstufe	4'824'752.42	138'080.67	4'481'000	11'500	4'637'917.42	95'189.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'313.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'980.10		9'300			
3020.01	Löhne freiwillige Kurse					31'085.15	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	28'215.95		30'000		31'286.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'331.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	453.80		200		329.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'328.35		1'900		3'896.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'051.05		700		213.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	387.45		400		277.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560.20		300		679.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	47'318.40		43'800		44'948.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'571.31		27'300		10'374.80	
3091.00	Personalwerbung	1'864.90		2'700		1'532.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'382.24		6'000		6'374.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'383.50		1'000		2'294.19	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	204'428.49		249'900		240'271.81	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'464.84		5'900		24'621.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'234.50		3'900		16'507.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'945.49		41'300		32'810.79	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'800.00		7'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'580.55		8'000		3'655.35	
3170.01	Schulanlässe	30'983.60		63'400		29'216.68	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	46'270.35		64'000		37'063.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'357.95		4'100		1'122.70	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'150'990.25		3'779'400		3'888'339.30	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	209'199.15		130'000		232'033.75	
4231.00	Kursgelder						4'570.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		129'402.67		2'000		84'551.89
4260.01	Elternbeiträge		8'678.00		9'500		6'068.00
650	Sekundarstufe	2'951'905.94	86'283.05	2'865'400	32'000	2'919'173.83	88'660.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					112.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'724.05		39'700		12'066.15	
3020.01	Löhne freiwillige Kurse					20'730.15	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	19'751.80		20'000		58'496.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	391.55		200		554.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'519.75		3'800		5'742.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'308.70		2'400		4'492.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	420.35		600		430.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	759.80		700		1'002.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'146.55		24'700		23'684.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'636.00		12'300		7'630.00	
3091.00	Personalwerbung	258.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'377.39		9'000		7'936.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'065.65		2'000		1'705.43	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	145'852.80		150'200		151'373.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'360.70		14'500		3'196.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'483.15		16'000		17'233.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'455.60		10'500		8'638.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	136.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'090.93		17'000		17'481.96	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'623.35		4'000		2'392.95	
3170.01	Schulanlässe	19'511.03		22'000		22'694.23	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	60'247.19		69'300		80'564.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'579.00		4'300		1'429.40	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	2'286'149.15		2'124'000		2'051'472.10	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	62'552.90		50'000		117'897.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	79'400.00		79'200		78'750.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'300.00		49'500		35'583.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	89'804.40		139'500		185'882.60	
4231.00	Kursgelder						650.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'748.25				46'410.30
4260.01	Elternbeiträge		11'022.00		15'000		17'142.40
4260.02	Elternbeiträge 12. Schuljahr		13'512.80		17'000		24'457.60
660	Sonderschulung	3'093'229.36	184'387.35	2'658'000	172'000	2'616'655.58	153'393.55
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	1'432.50		20'000		5'688.55	
3020.10	Löhne Logopädie	170'753.10		197'000		74'004.25	
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	411'488.75		387'000		370'507.40	
3020.12	Löhne Klassenassistenz	78'756.05		73'500		66'773.70	
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	133'334.70		119'300		164'785.40	
3020.14	Löhne Begabtenförderung	31'307.15		18'000		21'430.15	
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	356'185.35		294'400		273'962.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'134.00		8'000		6'140.25	
3049.00	Übrige Zulagen					1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'724.45		69'200		61'752.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	153'557.80		125'300		117'381.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'553.90		12'700		10'466.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'588.65		12'100		10'797.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'902.70		7'200		6'585.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		6'000		10'567.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500			
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	6'534.76		10'000		5'002.91	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	460.40		1'000		1'324.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'605.95		19'000		64'606.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						250.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	47'274.00		1'246'000		1'342'947.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'275'125.00					
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	34'240.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	162'170.15		29'800			
4230.00	Schulgelder		17'355.00		20'000		15'016.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'562.35		2'000		29'075.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		132'470.00		150'000		109'302.00
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung	184'076.65		126'000		132'212.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					12'507.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	184'076.65		126'000		119'705.20	
675	Kinderkrippen	179'496.40		200'000		219'815.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	179'496.40		200'000		219'815.20	
680	Erwachsenenbildung	29'360.75	31'986.00	40'000	40'000	38'433.15	30'784.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	170.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'499.80		34'000		32'717.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'280.70		2'500		2'052.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'595.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	74.80		300		185.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215.50		400		358.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	177.55		200		219.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	924.00		2'000		1'305.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.40		300			
4231.00	Kursgelder		31'986.00		40'000		30'784.00
690	Musikschule	219'207.90		221'500		212'685.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	218'609.40		220'000		212'055.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	598.50		1'500		630.00	
695	Schulgesundheitsdienst	35'624.10		41'700		32'195.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'790.55		25'200		17'450.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'078.25		1'600		1'005.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	84.40		100		67.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	181.30		300		179.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	112.50		200		116.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	297.00		400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'625.00		4'500		4'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	410.65		400		159.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'044.45		9'000		8'715.20	
7	Gesellschaft	6'599'504.18	3'217'019.13	6'464'100	2'910'700	6'296'352.17	3'350'881.70
	Nettoergebnis		3'382'485.05		3'553'400		2'945'470.47
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)	231'692.05	1'097.20	223'200	1'900	297'144.44	1'658.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'798.35		167'100		233'701.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'609.10		10'700		15'083.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'399.50		24'100		31'829.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'117.55		2'000		2'752.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'952.80		1'900		2'630.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'209.90		1'100		1'565.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		600		1'072.90	
3100.00	Büromaterial			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	171.35		200		209.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'685.90		12'500		7'639.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	547.60		500		658.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'097.20		1'400		1'208.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		450.00
705	Fürsorge Allgemein	131'849.90	5'795.15	119'500	5'900	127'285.15	5'913.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'530.10		2'900		2'117.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'250.00				4'620.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	237.25		600		242.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	116'700.65		116'000		120'305.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'131.90					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'795.15		5'900		5'913.25
710	Gesellschaftskommission	66'240.20		65'400		69'157.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	42'000.00		42'000		44'068.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	9'450.00		8'000		11'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'303.85		3'200		3'068.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	130.15				62.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555.80		600		535.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74.45				34.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					380.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'110.00		2'500		1'440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			800		112.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'097.95		800		1'055.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'518.00		7'500		7'281.00	
711	Altersfragen	3'766.12	2'000.00	13'400		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	521.25					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33.45					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.65					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'196.17		13'400		1'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				
712	Betreuung Suchtabhängiger	31'410.95	1'176.00	31'600		31'030.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'410.95		31'600		31'030.90	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'176.00				
720	Krankenversicherung	356'664.35	356'546.10	300'000	300'000	295'276.50	295'380.13
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	232'550.05		300'000		210'319.10	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	124'114.30				84'957.40	
4290.00	Übrige Entgelte				3'000		207.23
4630.00	Beiträge vom Bund						-103.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		330'774.95		272'000		205'877.05
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		23'526.65		25'000		74'608.75
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		2'244.50				14'790.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
721	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'188.00	8'446.10	9'000	9'600	8'239.10	8'758.00
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	15'188.00		9'000		8'239.10	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'446.10		8'600		8'758.00
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen				1'000		
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'176'623.10	489'843.12	950'000	368'800	1'116'669.99	683'395.37
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	841'117.75		530'000		691'338.40	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	170'630.50		240'000		217'033.89	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	164'874.85		180'000		208'297.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'643.00		38'800		32'798.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		146'386.55		170'000		159'314.15
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		191'084.65		100'000		411'136.90
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		115'240.62		50'000		31'162.77
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		18'488.30		10'000		48'983.55
731	Integration	45'252.00	27'723.40	41'300	17'000	73'071.95	72'482.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	425.00		500		320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'952.50		33'000		31'990.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-421.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'336.05		2'100		2'075.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	92.60		100		72.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	392.85		400		361.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	241.15		200		214.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'771.85		4'500		9'831.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'040.00		500		28'626.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'723.40		17'000		25'022.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						47'460.00
732	Asylbewerberbetreuung	687'766.90	658'224.91	521'400	442'500	631'496.61	597'026.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'150.05		118'500		46'754.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'357.35		7'600		3'022.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'993.90		14'900		6'188.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'525.55		1'400		551.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'405.60		1'300		527.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	871.05		800		313.45	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'295.60		5'000		12'644.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'347.05		20'000		16'154.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'637.50		2'000		186'871.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	36.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'152.65		1'200		1'512.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'890.10		4'900		4'625.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					453.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'041.80		6'000		5'875.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	41.70		1'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	900.25				1'650.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					6'870.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'100			
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	28'557.00		18'000		52'553.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	264'788.45		300'000		268'629.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	774.50		16'000		16'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'223.25		2'500		10'771.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		63'160.00		70'000		75'440.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		549'521.86		300'000		450'694.12
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		29'590.90				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'728.90		70'000		60'120.35
733	Alimentenbevorschussung	154'277.05	44'590.95	200'000	30'000	155'527.01	74'597.63
3637.00	Beiträge an private Haushalte	154'277.05		200'000		155'527.01	
4290.00	Übrige Entgelte		1'207.56				494.12
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		43'383.39		30'000		74'103.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
735	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	9'782.90	9'782.90				
3637.60	Überbrückungsleistungen	9'551.00					
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	231.90					
4630.00	Beiträge vom Bund		9'782.90				
740	Ergänzungsleistungen IV	914'827.00	650'737.00	980'000	570'000	811'535.59	576'122.25
3181.20	Abschreibungen von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					5'237.00	
3181.28	Erläss von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					224.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	837'112.00		900'000		706'783.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	77'715.00		80'000		99'291.59	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		616'210.00		550'000		549'296.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		34'527.00		20'000		23'749.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)						1'128.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'243.10
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						706.15
745	Ergänzungsleistungen AHV	1'258'192.20	897'991.30	1'650'000	1'100'000	1'307'473.28	964'325.30
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'121'631.00		1'500'000		1'210'822.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	136'561.20		150'000		96'651.28	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		840'468.00		1'050'000		800'680.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		35'120.00				102'448.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)		16'875.00		50'000		59'442.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'386.05				755.30
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		4'142.25				1'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
748	Beihilfen / Zuschüsse	86'190.00	62'576.00	85'000	64'000	81'660.00	61'576.00
3637.24	Beihilfen	83'150.00		80'000		78'258.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	3'040.00		5'000		3'402.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'100.00		56'000		46'862.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'020.00		8'000		6'464.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		608.00				3'402.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtsmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		4'848.00				4'848.00
751	Leistungen an Familien	267'878.20		240'000		233'881.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	267'878.20		240'000		233'881.60	
760	Jugend	1'018'638.45		892'000		925'017.80	8'996.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	510.00				240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237.50				15.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.75					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.95				2.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.70					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	694'817.55		578'000		575'137.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	265'000.00		265'000		298'862.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'005.00		49'000		50'760.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'190.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						7'806.00
761	Jugendarbeit	116'974.82	489.00	123'700	1'000	114'089.65	650.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'278.40		73'800		73'241.55	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'250.00		5'000		3'860.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'555.10				-2'595.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'581.85		4'700		4'705.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'489.55		5'300		4'470.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	381.75		900		789.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	434.30		800		820.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	241.40		500		466.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	703.75		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	351.40		200			
3100.00	Büromaterial			300		58.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	645.42		2'500		853.30	
3101.30	Auslagen Anlässe	3'952.45		4'500		2'422.65	
3101.40	Einkauf Barbetrieb	1'752.30		1'200		1'935.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	185.10		1'000		765.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'325.10				1'052.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'469.30		1'800		2'276.65	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	325.40		500		332.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	339.25		300		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'823.20		400		383.40	
4250.00	Verkäufe		54.00		1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		435.00				650.00
762	Sports Night	26'289.99		18'600		16'394.75	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'459.00		4'000		3'550.20	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	10'280.00		7'000		10'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	642.45		300		141.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.95		100		4.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	108.10		100		24.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	67.10		100		14.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	621.55		1'500			
3101.30	Auslagen Anlässe	2'663.84		2'000		1'579.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	227.00		500		180.00	
8	Gesundheit	3'064'102.35	215'334.95	2'483'200	106'200	2'804'484.35	160'157.50
	Nettoergebnis		2'848'767.40		2'377'000		2'644'326.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
800	Bereichsverwaltung (Gesundheit)	72'222.00	2'878.85	71'500	4'000	69'473.15	11'573.35
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	595.00				480.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'990.10		46'500		45'961.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'135.90		3'000		2'982.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'243.40		5'000		4'966.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	565.40		600		539.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	527.70		500		520.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	322.35		300		307.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'842.15		15'000		13'715.00	
4120.00	Konzessionen		2'838.35		4'000		11'573.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40.50				
801	Spitäler		126'142.00			212'163.00	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmungen					212'163.00	
4490.00	Aufwertungen VV		126'142.00				
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime	1'406'370.55		1'106'000		1'382'934.55	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	758'087.90		780'000		815'344.60	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leist. der Akut- und Übergangspf.	7'879.80		3'000		6'083.00	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	137'772.55		160'000		268'694.55	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspf.	8'562.40		3'000		4'941.20	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leist. der Langzeitpfl.	494'067.90		160'000		287'871.20	
815	Ambulante Krankenpflege, Spitex	285'993.39		86'000	30'000	74'279.15	59'663.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			3'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	284'038.39		80'000		71'174.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'955.00		3'000		3'105.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				30'000		59'663.00
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	827'443.36		775'000		604'752.15	
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	139'715.06		25'000		70'873.75	
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr. Leist.erbringer)Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl. (Spitex)	632'469.17		670'000		476'432.42	
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftragt. Leist.erbr.) nichtpfleg. Spitex-Leist.	55'259.13		80'000		57'445.98	
830	Abfall (allgemein)	12'490.30	8'110.00	8'500	6'500	8'388.80	6'070.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'709.80		3'500		4'116.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'780.50		5'000		4'272.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'110.00		6'500		6'070.50
840	Lebensmittelkontrolle	952.00		500		688.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	892.00		400		628.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60.00		100		60.00	
845	Alkohol- und Drogenprävention	36'392.30		32'000		28'407.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	36'392.30		32'000		28'407.40	
850	Landwirtschaft	17'101.40		25'300	500	23'665.45	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'905.00		4'800		4'160.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					480.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'810.40		6'000		5'210.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	243.05		300		230.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14.60		100		16.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.75		100		40.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.10		100		41.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'020.70		5'000		9'062.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'313.80		400		573.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'713.00		4'000		3'650.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'500		200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				500		
860	Forstwirtschaft	80'140.00	43'417.25	91'500	33'000	96'893.75	22'473.95
3145.00	Unterhalt Wald	27'907.95		25'500		21'484.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	359.60		200		451.70	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'711.00		3'800		3'711.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'900.45		60'000		66'086.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'068.50		500		660.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	192.50		1'500		4'500.00	
4250.00	Verkäufe		34'447.30		30'000		22'473.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'969.95		3'000		
870	Naturschutz	53'625.20	448.00	40'100	500	39'360.00	448.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'213.15		10'000		10'795.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'375.30		26'000		22'058.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		506.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'036.75		1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		448.00		500		448.00
880	Jagd/Fischerei	5'200.00	1'160.10	2'500	1'200	200.00	1'228.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		2'500		200.00	
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern		1'160.10		1'200		1'228.70
890	Friedhof und Bestattung	266'171.85	33'178.75	244'300	30'500	263'278.90	58'700.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'692.05		49'500		55'544.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'965.60		4'500		5'397.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	152'374.25		143'000		147'901.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	46'474.95		45'000		51'341.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'667.00		1'800			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'998.00		500		3'094.00	
4240.20	Pauschalabgeltungen Grabpflegeverträge		21'778.75		20'000		51'245.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'400.00		10'500		7'455.00
9	Sicherheit	2'375'792.27	374'876.05	2'460'400	343'000	2'989'973.41	1'768'349.93

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		2'000'916.22		2'117'400		1'221'623.48	
900	Bereichsverwaltung (Sicherheit)	254'589.90		257'000		251'454.85	6'500.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85.00				240.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	745.00				865.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'836.70		178'300		174'023.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'593.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'942.40		11'400		11'341.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'776.10		8'400		10'586.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'987.50		2'100		2'057.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'840.20		2'000		1'978.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'132.85		1'200		1'167.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'151.00		1'000		1'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		600		400.00	
3100.00	Büromaterial	637.90		300		721.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	399.60		300		318.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13.00		200		786.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21.80		500		144.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'494.40					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'277.80		15'000		16'293.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	232.70		400		314.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	34'615.95		35'000		33'509.85	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						6'500.00
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt	418'247.00	172'911.50	420'400	136'500	349'538.17	147'769.40
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'560.55					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'908.60		1'500		2'412.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	372.30		800		331.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			800			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	580.00				264.17	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	55'291.50		45'000		41'191.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	363'655.15		370'000		305'089.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		106'865.55		85'000		101'811.30
4210.02	Einbürgerungsgebühren		7'955.00		10'000		12'525.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'391.05		1'500		200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'669.90		40'000		33'233.10
920	Polizeidienste	444'780.15	44'055.10	412'800	58'000	417'087.77	60'083.02
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'819.00		8'500		8'818.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	435'961.15		404'200		408'168.97	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'335.00		3'000		1'280.00
4270.00	Bussen		41'720.10		55'000		58'803.02
921	Kommunalpolizei Region Pädifikon					1'459'552.16	1'459'552.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					779'183.20	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					3'758.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29'729.15	
3049.00	Übrige Zulagen					67'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					52'948.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					99'849.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					9'673.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9'235.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5'525.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					27'127.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'406.72	
3100.00	Büromaterial					10'151.13	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					35'564.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					620.36	
3106.00	Medizinisches Material					302.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					10'635.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					36'652.76	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					15'347.63	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					8'044.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					6'911.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					47'972.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					4'397.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien					4'399.90	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'043.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'518.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					76'556.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					11'577.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					51'240.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien					19'192.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing					12'823.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3'106.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'913.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					12'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					17'100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen					40'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						37'540.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'422'011.96
930	Feuerwehr	505'421.62	56'768.45	485'200	34'500	395'377.46	22'845.35
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	3'800.00					
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'125.00		1'000		480.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'001.40		258'900		224'598.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'155.55		7'200		7'957.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'676.60		12'500		11'236.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'219.65		1'000		1'063.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'876.00		1'400		1'387.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	611.00		600		584.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'647.40		20'000		9'108.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'840.00		4'200		2'826.10	
3100.00	Büromaterial	1'371.85		2'000		2'823.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'046.85		15'000		13'395.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	331.70		500		303.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'050.20		30'600		18'873.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'558.30		13'400		12'171.17	
3113.00	Anschaffung Hardware					124.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'265.80		2'500		2'731.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'338.10		2'700		2'584.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'504.30		2'500		1'433.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'205.10		5'300		5'205.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	712.50		1'600		430.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'720.14		11'500		4'809.09	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'318.56		43'400		39'005.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'566.52		5'900		7'010.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'760.00		1'800		1'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'971.00		8'000		7'969.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'248.10		30'200		13'803.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		1'000		1'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00		500		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'768.45		34'500		22'845.35
950	Zivilschutz	62'066.05	8'200.00	83'200	20'000	76'179.70	21'400.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					247.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'476.55		7'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'821.15		2'000		3'432.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'175.30		10'000		513.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000		1'423.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	430.80		1'000		430.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'134.00		3'200		3'134.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'128.25		38'000		46'597.40	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00		20'000		20'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		1'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200.00				1'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbzzweck		8'000.00		20'000		20'400.00
960	Regionale Gemeindeführungsorganisation	7'695.35		9'000		8'643.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'695.35		9'000		8'643.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	SIP	35'847.40		28'100		20'734.50	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	1'400.00		1'200		1'075.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'360.00		1'800		1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'720.65		19'000		16'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'495.75		1'400		1'209.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	47.40		100		37.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	251.60		200		211.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	147.20		100		118.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		10.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30.00		200			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'393.10		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'001.70		600		313.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000			
970	Hundesteuern	11'650.00	50'340.00	10'000	50'000	11'405.00	50'200.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	130.00				260.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'520.00		10'000		11'145.00	
4033.00	Hundesteuern		50'340.00		50'000		50'180.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
980	Öffentlicher Verkehr	212'610.80	42'601.00	252'700	44'000		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	334.80		45'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'630.00		1'700			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	210'646.00		205'000			
4250.00	Verkäufe		42'601.00		44'000		
981	Regional- und Agglomerationsverkehr	422'884.00		502'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	422'884.00		502'000			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Präsidiales

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
271 2715030000	Freizeit Pumptrack-Anlage	56'751.95	170'000.00	-113'248.05	Ausführung wegen Baubewilligung im 2024

3

Finanzen und Steuern

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
310 3105060000	IT IT-Geräteersatz	49'798.85	40'000.00	9'798.85	Zu tief budgetiert; Einnahmen der verkauften abgeschriebenen Geräten in der ER

4

Hochbau, Planung und Liegenschaften

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
450 4505030001	Liegenschaften VV einzelne Heigetparkplatz Sanierung	0.00	50'000.00	-50'000.00	Verschoben ins Jahr 2025
4505040002	Dorfschulhaus, Fassaden- und Dachsanierung	0.00	85'000.00	-85'000.00	Verschoben ins Jahr 2024

4505040003	Heiget-Huus, Fensterersatz	0.00	100'000.00	-100'000.00	Versoben ins Jahr 2024
4505060000	Heiget-Huus, Ersatz Bestuhlung	92'201.60	65'000.00	27'201.60	Ersatzbeschaffung mit MZH; zu tief budgetiert
452	Alterswohnungen				
4525040101	Alterswohnungen Linde, Ersatz Heizung	0.00	50'000.00	-50'000.00	Versoben ins Jahr 2025
4525040102	Alterswohnungen Linde, Sanierungen Wohnungen (Küche/Bad)	63'197.40	0.00	63'197.40	Sanierung Wohnung bei Leerstand, 2023 ausserhalb Budget, ab 2024 eine Wohnung pro Jahr budgetiert
460	Schulliegenschaften				
4605040000	MZH/Bad Ersatzneubau	11'543'450.29	13'730'000.00	-2'186'549.71	Bauverzögerung um 2 Monate
4605040004	Kindergarten Heiget, Heizungsersatz	0.00	50'000.00	-50'000.00	Versoben ins Jahr 2024
465	Liegenschaften FV einzelne				
4658500000	Übertragung von Grundstücken ins VV	-12'342.00	0.00	-12'342.00	Übertragung Land FV in VV für Pumptrack

Tiefbau, Werke und Infrastruktur

5

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
510	Gemeindestrassen				
5105010002	Allmendstrasse, Erneuerung öffentliche Beleuchtung	70'168.65	0.00	70'168.65	Aufwendungen im Budget 2024 Aufgrund Anpassung Bauablauf bereits 2023 erste Aufwendungen
5105010004	Allmendstrasse, Totalsanierung	5'024.60	100'000.00	-94'975.40	Verzögerungen infolge Rekurs gegen Baulinienfestsetzung
5105010010	Hechtplatz, Sanierung	14'343.35	0.00	14'343.35	Schlussrechnung
5105010015	Kempptalstrasse, Sanierung/Neugestaltung	48'511.85	0.00	48'511.85	Schlussrechnung
5105010020	Geeren-/Chüeferi-/Wermatswilerstrasse	51'651.75	260'000.00	-208'348.25	Nur minimale Massnahmen umgesetzt
5105010023	Usterstrasse, Sanierung ohne Knotenumgestaltung	38'956.75	0.00	38'956.75	Schlussrechnung
5105010024	Allmendstrasse, Sanierung Trottoir	252'924.00	350'000.00	-97'076.00	Arbeiten konnten erst im Spätherbst starten
5105010025	Wermatswilerstrasse, Ersatz Brücke	5'673.26	20'000.00	-14'326.74	Verzögerungen bei Abklärungen
530	Öffentliches Gewässer				
5305020000	Wildbach, Ausbau Rumliker-Staldenweiher	12'202.45	50'000.00	-37'797.55	Verzögerungen aufgrund Rückmeldungen Mitwirkungsverfahren

535 Wasserwerk					
5355030101	Ersatz Messschacht Reitenbach inkl. Armaturen	0.00	77'000.00	-77'000.00	Kein Bedarf, wird wieder neu budgetiert, falls notwenc
5355030202	Reservoir Reitenbach, Abbruch und Neubau	0.00	50'000.00	-50'000.00	Folgt in den Folgejahren
5355030205	Kempthalstrasse, Leitungersatz	49'485.29	0.00	49'485.29	Schlussrechnung
5355030216	Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	65'391.87	133'000.00	-67'608.13	Günstiger als angenommen
5355030217	Netzverbindung Fehraltorf-Mesikon	0.00	115'000.00	-115'000.00	Kommt nicht zur Ausführung
5355030218	Leistungssteigerung PW Grausel	4'573.49	159'000.00	-154'426.51	Das Projekt wurde aufgrund von Kapazitätsengpässen auf dem Stadtgebiet von Illnau-Effretikon zurückgestellt
5355200000	Leitsystem Rittmeyer	0.00	75'000.00	-75'000.00	Konnte nicht umgesetzt werden. Planung mit Lieferanten noch nicht abgeschlossen
5356310000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-226'839.51	0.00	-226'839.51	Für die Arbeiten an der Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf wurde bereits ein erster Anteil Subvention ausbezahlt
545 Kanalisation					
5455030106	Kempthalstrasse, Siedlungsentwässerung	-18'721.26	0.00	-18'721.26	Schlussrechnung tiefer als Rückstellung
5455030108	Weid/Zelgli, Inlinersanierung Kanalisation	289'399.29	350'000.00	-60'600.71	Günstigere Vergabe Restarbeiten und Schlussrechnung noch ausstehend
5456370108	Investitionsbeitrag für Weid/Zelgli	-33'006.00	0.00	-33'006.00	Rückerstattungen von Privaten für private Kanalisationsleitungen
565 Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz					
5655030000	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung	0.00	50'000.00	-50'000.00	Kein Projekt
5655040000	TS Allmendstrasse 24	40'118.99	180'000.00	-139'881.01	Lieferengpass ABB. Lieferzeit Trafo 50 Wochen
5655040001	TS Speck	270'042.17	0.00	270'042.17	Lieferengpass ABB. Lieferzeit Trafo 50 Wochen
5655040006	TS Kirchgasse	11'147.44	0.00	11'147.44	Schlussrechnung
5655040007	TS Halden	57'363.05	380'000.00	-322'636.95	Lieferengpass ABB. Lieferzeit Trafo 50 Wochen
5655040100	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung	-22'539.50	0.00	-22'539.50	Ausbuchen Anlage 2022, da die Aktivierungsgrenze nicht erreicht wurde
5655060001	Ersatz Schutzgeräte, MS-Schutz	0.00	60'000.00	-60'000.00	Konnte nicht umgesetzt werden. Planung mit Lieferanten noch nicht abgeschlossen
5655060003	Mobiler Stromerzeuger, Anschaffung	60'209.22	0.00	60'209.22	Anschaffung ausserhalb Budget. Generator für Notbetrieb und Notverwaltung
5655200000	Leitsystem Ersatz	0.00	75'000.00	-75'000.00	Konnte nicht umgesetzt werden. Planung mit Lieferanten noch nicht abgeschlossen
5656310212	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordate Kempthalstrasse	-189'132.35	0.00	-189'132.35	Dienstleitung öffentliche Beleuchtung
5656370000	Anschlussgebühren EW	-207'599.30	-80'000.00	-127'599.30	Mehranmeldungen von Leistungserhöhungen für Liegenschaften

575	Energiestadt				
5755010001	Elektrotankstelle Kirchgasse	15'073.00	0.00	15'073.00	Schlussrechnungen
5755290001	Nahwärmeverbund Heiget im Contracting	4'135.35	25'000.00	-20'864.65	Aufwand geringer als angenommen

Schule und Bildung

6

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
620	Volksschule Allgemein				
6205060001	Ersatz Laptop	34'640.30	100'000.00	-65'359.70	Die Laptops konnten viel günstiger als geplant beschafft werden
6205060002	Ersatz Schulmobiliar	124'299.72	140'000.00	-15'700.28	Einige Stühle von der der Sek konnten für die Mittelstufe übernommen werden. Dadurch mussten auf der Mittelstufe keine neuen Stühle angeschafft werden
6205060003	Ersatz WLAN-Server/Switches	98'962.30	53'000.00	45'962.30	Aufgrund der angespannten Situation mit Lieferengpässen waren die Preise «am Explodieren», weshalb die Bestellung bereits im Dezember 2022 ausgelöst wurden. Eine spätere Bestellung hätte nicht nur einen weiteren Preisanstieg zur Folge gehabt, sondern mit grosser Wahrscheinlichkeit auch Lieferverzögerungen

Sicherheit

9

Konto	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
930	Feuerwehr				
9305060001	Brandschutzbekleidung Feuerwehr	16'270.75	50'000.00	-33'729.25	Helme wurden im 2023 angeschafft. Aufgrund neuem Bekleidungsmodell wird der Rest erst im 2024 angeschafft

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Behörden und Organisation Nettoergebnis						
2 Präsidiales Nettoergebnis	56'751.95	56'751.95	170'000	170'000	9'063.00	9'063.00
3 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	49'798.85	49'798.85	40'000	40'000	60'129.40	60'129.40
4 Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	13'443'873.29	13'443'873.29	15'891'000	15'891'000	6'079'045.81	6'079'045.81
5 Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	2'298'951.42	707'627.81 1'591'323.61	3'398'000	130'000 3'268'000	5'150'157.08	457'759.45 4'692'397.63
6 Schule und Bildung Nettoergebnis	257'902.32	257'902.32	293'000	293'000	312'082.33	312'082.33
7 Gesellschaft Nettoergebnis						
8 Gesundheit Nettoergebnis	52'881.00	52'881.00	55'000	55'000		
9 Sicherheit Nettoergebnis	43'024.95	40'000.00 3'024.95	72'000	40'000 32'000	253'245.05	113'310.35 139'934.70
Total Ausgaben / Einnahmen	16'203'183.78	747'627.81	19'919'000	170'000	11'854'659.67	580'132.80
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	15'455'555.97	0	19'749'000	0.00	11'274'526.87
Total	16'203'183.78	16'203'183.78	19'919'000	19'919'000	11'854'659.67	11'854'659.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidiales Nettoergebnis	56'751.95	56'751.95	170'000	170'000	9'063.00	9'063.00
270	Sport Nettoergebnis					9'063.00	9'063.00
2706350000	Allgemeine Beiträge					9'063.00	9'063.00
271	Freizeit Nettoergebnis	56'751.95	56'751.95	170'000	170'000		
2715030000	Pumptrack-Anlage	56'751.95		170'000			
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	797'426.66 15'405'757.12	16'203'183.78	210'000 19'709'000	19'919'000	640'262.20 11'214'397.47	11'854'659.67
310	IT Nettoergebnis	49'798.85	49'798.85	40'000	40'000	60'129.40	60'129.40
3105060000	IT-Geräteersatz	49'798.85		40'000		60'129.40	
399	Abschluss Nettoergebnis	747'627.81 15'455'555.97	16'203'183.78	170'000 19'749'000	19'919'000	580'132.80 11'274'526.87	11'854'659.67
3995900000	Passivierte Einnahmen	747'627.81		170'000		580'132.80	
3996900000	Aktivierete Ausgaben		16'203'183.78		19'919'000		11'854'659.67
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	13'443'873.29	13'443'873.29	15'891'000	15'891'000	6'079'045.81	6'079'045.81
450	Liegenschaften VV einzelne Nettoergebnis	92'201.60	92'201.60	300'000	300'000	68'362.30	68'362.30
4505030001	Heigetparkplatz Sanierung			50'000		10'306.90	
4505040001	Dorfschulhaus, Ersatz Lift					58'055.40	
4505040002	Dorfschulhaus, Fassaden- und Dachsanierung			85'000			
4505040003	Heiget-Huus, Fensterersatz			100'000			
4505060000	Heiget-Huus, Ersatz Bestuhlung	92'201.60		65'000			
452	Alterswohnungen Nettoergebnis	63'197.40	63'197.40	50'000	50'000		
4525040101	Alterswohnungen Linde, Ersatz Heizung			50'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4525040102	Alterswohnungen Linde, Sanierungen Wohnungen (Küche/Bad)	63'197.40					
460	Schulliegenschaften	13'288'474.29		15'541'000		6'010'683.51	
	Nettoergebnis		13'288'474.29		15'541'000		6'010'683.51
4605040000	MZH/Bad Ersatzneubau	11'543'450.29		13'730'000		5'671'158.21	
4605040001	Zusätzlicher Schulraum/Wärmezentrale	1'165'323.30		1'200'000		180'599.65	
4605040003	Dachsanierung Primar Flachdach					158'925.65	
4605040004	Kindergarten Heiget, Heizungsersatz			50'000			
4605040005	Kindergarten Mettlen, Fensterersatz	89'300.70		70'000			
4605040006	Schulhaus Heiget, Heizzentrale/Heizungsersatz/Heizverteilung	490'400.00		491'000			
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	2'298'951.42	707'627.81	3'398'000	130'000	5'150'157.08	457'759.45
	Nettoergebnis		1'591'323.61		3'268'000		4'692'397.63
510	Gemeindestrassen	488'322.31		730'000		1'432'836.09	130'000.00
	Nettoergebnis		488'322.31		730'000		1'302'836.09
5105010002	Allmendstrasse, Erneuerung öffentliche Beleuchtung	70'168.65					
5105010003	Chatzenrain, Sanierung	288.10					
5105010004	Allmendstrasse, Totalsanierung	5'024.60		100'000			
5105010010	Hechtplatz, Sanierung	14'343.35				140'442.47	
5105010013	Weid-/Zelgliquartier, Strassensanierung					593'522.22	
5105010015	Kempptalstrasse, Sanierung/Neugestaltung	48'511.85				38'509.22	
5105010017	Weid-/Zelgliquartier, Öffentliche Beleuchtung					255'454.37	
5105010020	Geeren-/Chüeferi-/Wermatswilerstrasse	51'651.75		260'000		2'472.70	
5105010022	Kempptalstrasse, Eingangstor					163'000.00	
5105010023	Usterstrasse, Sanierung ohne Knotenumgestaltung	38'956.75				183'103.06	
5105010024	Allmendstrasse, Sanierung Trottoir	252'924.00		350'000			
5105010025	Wermatswilerstrasse, Ersatz Brücke	5'673.26		20'000			
5105040000	Kempptalstrasse, Bushalteshäuschen	780.00				55'486.60	
5105060000	Kommunalfahrzeug Gemeindestrassen					845.45	
5106350019	Wermatswilerstrasse, Ausbau Parzelle Beitrag Akara						100'000.00
5106370000	Hechtplatz, Sanierung und Umgestaltung, Beitrag						30'000.00
530	Öffentliches Gewässer	12'202.45		50'000		18'945.25	
	Nettoergebnis		12'202.45		50'000		18'945.25
5305020000	Wildbach, Ausbau Rumliker-Staldenweiher	12'202.45		50'000		18'945.25	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535	Wasserwerk	869'047.49	255'293.56	1'298'000	25'000	1'272'363.88	53'915.15
	Nettoergebnis		613'753.93		1'273'000		1'218'448.73
5355030101	Ersatz Messschacht Reitenbach inkl. Armaturen			77'000			
5355030202	Reservoir Reitenbach, Abbruch und Neubau			50'000			
5355030204	Weid Zelgli, Leitungersatz					976'585.97	
5355030205	Kempptalstrasse, Leitungersatz	49'485.29				150'667.22	
5355030211	Verbindungsleitung Illnau-Fehraltorf	749'596.84		689'000		100'012.37	
5355030215	Ersatz Ableitung Reservoir Horn					9'199.39	
5355030216	Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	65'391.87		133'000			
5355030217	Netzverbindung Fehraltorf-Mesikon			115'000			
5355030218	Leistungssteigerung PW Grausel	4'573.49		159'000		809.44	
5355030219	Unterquerung Wilderrietgraben					35'089.49	
5355200000	Leitsystem Rittmeyer			75'000			
5356310000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		226'839.51				
5356370000	Anschlussgebühren Wasserversorgung		28'454.05		25'000		53'915.15
545	Kanalisation	284'383.11	55'602.60	350'000	25'000	555'399.16	42'669.10
	Nettoergebnis		228'780.51		325'000		512'730.06
5455030102	Kempptalstrasse, Verteilschacht VS 22	7'683.75				15'116.71	
5455030105	Weid/Zelgli, Leitungersatz Kanalisation					241'110.09	
5455030106	Kempptalstrasse, Siedlungsentwässerung	-18'721.26				168'794.28	
5455030107	Hechtplatz, Sanierung und Neubau Kanalisation					81'562.76	
5455030108	Weid/Zelgli, Inlinersanierung Kanalisation	289'399.29		350'000			
5455030109	Usterstrasse, Sanierung Kanalisation KS 138-161	6'021.33				48'815.32	
5456370000	Anschlussgebühren Abwasser		22'596.60		25'000		42'669.10
5456370108	Investitionsbeitrag für Weid/Zelgli		33'006.00				
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	625'787.71	396'731.65	945'000	80'000	1'694'761.70	231'175.20
	Nettoergebnis		229'056.06		865'000		1'463'586.50
5655030000	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung			50'000			
5655030100	Ausbau Niederspannungsnetz, Projekte gemäss Entwicklung			100'000			
5655030211	Weid Zelgli, Leitungersatz	93'373.49				603'455.28	
5655030212	Kempptalstrasse, Leitungersatz	4'617.97				599'791.00	
5655040000	TS Allmendstrasse 24	6'964.81					
5655040001	TS Allmendstrasse 24	40'118.99		180'000			
5655040001	TS Speck	270'042.17				138'454.00	
5655040004	TS Bad, Ersatz Trafo					20'156.78	
5655040005	TS Ehrenbüel, Ersatz MS Schaltung	7'113.70				20'489.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5655040006	TS Kirchgasse	11'147.44				156'876.90	
5655040007	TS Halden	57'363.05		380'000			
5655040100	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung	-22'539.50				22'539.50	
5655060000	Apparate und Einrichtungen	97'376.37		100'000		82'931.99	
5655060001	Ersatz Schutzgeräte, MS-Schutz			60'000			
5655060002	Fahrzeugbeschaffung					50'066.90	
5655060003	Mobiler Stromerzeuger, Anschaffung	60'209.22					
5655200000	Leitsystem Ersatz			75'000			
5656310212	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordate Kempptalstrasse		189'132.35				
5656370000	Anschlussgebühren EW		207'599.30		80'000		231'175.20
575	Energiestadt	19'208.35		25'000		175'851.00	
	Nettoergebnis		19'208.35		25'000		175'851.00
5755010001	Elektrotankstelle Kirchgasse	15'073.00				69'670.83	
5755290001	Nahwärmeverbund Heiget im Contracting	4'135.35		25'000		106'180.17	
6	Schule und Bildung	257'902.32		293'000		312'082.33	
	Nettoergebnis		257'902.32		293'000		312'082.33
620	Volksschule Allgemein	257'902.32		293'000		312'082.33	
	Nettoergebnis		257'902.32		293'000		312'082.33
6205060001	Ersatz Laptop	34'640.30		100'000		189'099.68	
6205060002	Ersatz Schulmobiliar	124'299.72		140'000		122'982.65	
6205060003	Ersatz WLAN-Server/Switches	98'962.30		53'000			
8	Gesundheit	52'881.00		55'000			
	Nettoergebnis		52'881.00		55'000		
801	Spitäler	2'881.00					
	Nettoergebnis		2'881.00				
8015540001	Nachliberierung Aktienkapital Spital Uster	2'881.00					
890	Friedhof und Bestattung	50'000.00		55'000			
	Nettoergebnis		50'000.00		55'000		
8905010000	Neue Erdgrabfelder	50'000.00		55'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Sicherheit	43'024.95	40'000.00	72'000	40'000	253'245.05	113'310.35
	Nettoergebnis		3'024.95		32'000		139'934.70
921	Kommunalpolizei Region Pfäffikon					158'325.15	113'310.35
	Nettoergebnis						45'014.80
9215060001	Anschaffung Polizeifahrzeug					158'325.15	
9216320001	Investitionsbeiträge an Anschaffung Polizeifahrzeug						113'310.35
930	Feuerwehr	43'024.95	40'000.00	72'000	40'000	94'919.90	
	Nettoergebnis		3'024.95		32'000		94'919.90
9305060000	Fahrzeuge, Feuerwehr	26'754.20		22'000		94'919.90	
9305060001	Brandschutzbekleidung Feuerwehr	16'270.75		50'000			
9306340000	Beiträge GVZ		40'000.00		40'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>					288'557.50	22'000.00 266'557.50
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	12'342.00	12'342.00				
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	12'342.00	0	0	288'557.50	22'000.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		12'342.00	0.00	0	0	0.00	266'557.50
Total		12'342.00	12'342.00	0	0	288'557.50	288'557.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern	12'342.00				288'557.50	288'557.50
	Nettoergebnis		12'342.00				
393	Finanzvermögen, übriges					288'557.50	22'000.00
	Nettoergebnis						266'557.50
3937090000	Investitionen in übrige Sachanlagen					266'557.50	
3937760000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die					22'000.00	
3938060000	Verkauf von Mobilien						22'000.00
399	Abschluss	12'342.00				266'557.50	266'557.50
	Nettoergebnis		12'342.00				
3997990000	Abgang Sachanlagen FV	12'342.00					
3998990000	Zugang Sachanlagen FV						266'557.50
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften		12'342.00				
	Nettoergebnis	12'342.00					
465	Liegenschaften FV einzelne		12'342.00				
	Nettoergebnis	12'342.00					
4658500000	Übertragung von Grundstücken ins VV		12'342.00				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	AKTIVEN	84'283'046.01	98'981'571.13
10	Finanzvermögen (FV)	36'239'630.44	36'957'770.75
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'464'730.33	9'727'757.25
1000	Kasse	23'842.55	19'482.00
1000.00	Gemeindekasse EWK 1	11'868.45	14'328.15
1000.01	Gemeindekasse EWK 2	10'272.10	3'904.10
1000.10	Kasse Bibliothek	933.65	1'249.75
1000.11	Kasse Jugendarbeit	768.35	
1001	Post	55'116.04	4'388'143.73
1001.00	Geschäftskonto 80-26648-8	55'116.04	4'388'143.73
1002	Bank	4'385'545.74	5'320'131.52
1002.00	Bankkontokorrent ZKB 1142-0058.006	3'058'416.91	2'541'490.87
1002.01	Bankkontokorrent ZKB 1142-0079.798 Mast.	5'699.65	1'761.30
1002.03	Bankkontokorrent ZKB 1100-2717.893 Jug.	1'945.10	
1002.04	Bankkontokorrent ZKB 1100-3454.268 Sports Night	3'167.39	3'531.00
1002.05	Bankkontokorrent Raiffeisen 11636.47	49'746.15	
1002.06	Bankkontokorrent Bank Avera 209.210.302.02	155'364.68	237'423.21
1002.07	Bankkontokorrent ZKB 1100-6983.113 Werke	711'205.86	2'535'925.14
1002.10	Firmen Sparkonto Raiffeisenbank CH98 8080 8008 6794 5552 0	400'000.00	
1004	Debit- und Kreditkarten	226.00	
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	226.00	
101	Forderungen	8'345'596.81	8'822'517.29
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'344'047.69	4'195'462.92
1010.00	Forderungen Sammelkonto	734'916.25	196'421.40
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	4'556.93	30'189.23
1010.02	Forderungen ZL	3'081.60	11'389.60
1010.03	Forderungen (HRM1 ALT)	250.00	

1010.04	Forderungen Werke Sammelkonto	3'541'341.35	3'910'355.75
1010.05	Forderungen Werke (manuelle Sollstellung)	53'174.51	32'268.07
1010.06	Forderungen Betriebskosten Steuern	6'578.30	7'760.90
1010.10	Verrechnungssteuern	148.75	7'077.97
1011	Kontokorrente mit Dritten	382'217.69	500'847.11
1011.04	Kontokorrent mit Stadt Wetzikon	1'598.60	
1011.11	Kontokorrent mit ZV KEZO Hinwil	4'046.21	
1011.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienst Bez. Pfäffikon	56'179.50	
1011.13	Kontokorrent mit ZV Schulpsychologischer Dienst	15'495.45	1'402.95
1011.20	Kontokorrent mit FIR	255'894.61	477'507.46
1011.22	Kontokorrent Musikschule ZO (Verein)	862.99	
1011.23	Kontokorrent STWEG Schulhausstrasse	13'993.75	16'096.70
1011.24	Kontokorrent STWEG Kern T-Garagen	3'600.00	5'840.00
1011.25	Kontokorrent ZL Pfäffikon	30'546.58	
1012	Steuerforderungen	2'094'568.57	2'795'279.93
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'034'850.54	2'470'220.15
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	59'718.03	244'819.78
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern		80'240.00
1013	Anzahlungen an Dritte	84'445.60	4'087.75
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	73'182.85	
1013.10	Lohnvorschüsse	11'262.75	4'087.75
1014	Transferforderungen	1'323'530.45	1'164'028.02
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'323'530.45	1'164'028.02
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	40.00	3'341.80
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	40.00	3'341.80
1019	Übrige Forderungen	116'746.81	159'469.76
1019.00	Mietzinsdepot Sozialhilfe	22'243.14	25'717.15
1019.02	Mietzinsdepot Lager Allmendstrasse 29		1'956.30
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		62'864.20
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2'511.85	7'273.10
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk	39'343.12	45'408.05
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	16'369.73	5'101.02
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft	8'994.22	11'149.94
1019.26	MWSt-Vorsteuerguthaben ER EW	27'284.75	

102	Kurzfristige Finanzanlagen	8'000'000.00	525'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen		525'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen		525'000.00
1023	Festgelder	8'000'000.00	
1023.00	Festgeldanlagen	8'000'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	74'629.80	122'664.71
1040	Aktive RA Personalaufwand		160.60
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		160.60
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'295.85	58'449.02
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'295.85	58'449.02
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	59'885.15	7'627.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	59'885.15	7'627.50
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'788.80	6'200.10
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'788.80	6'200.10
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'660.00	9'709.36
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'660.00	9'709.36
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		40'518.13
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		40'518.13
107	Langfristige Finanzanlagen	335'900.00	460'900.00
1070	Aktien und Anteilscheine	45'900.00	45'900.00
1070.00	Aktien	15'900.00	15'900.00
1070.20	Anteilscheine	30'000.00	30'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	290'000.00	415'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	290'000.00	415'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	15'018'773.50	17'298'931.50
1080	Grundstücke FV	3'012'780.50	4'067'138.50
1080.00	Grundstücke FV	3'012'780.50	4'067'138.50

1084	Gebäude FV	11'391'000.00	12'623'600.00
1084.00	Gebäude FV	11'391'000.00	12'623'600.00
1086	Mobilien FV	81'878.00	75'078.00
1086.00	Mobilien FV	81'878.00	75'078.00
1089	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV	533'115.00	533'115.00
1089.00	Übrige Sachanlagen FV	533'115.00	533'115.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	48'043'415.57	62'023'800.38
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	38'578'067.80	52'465'573.61
1400	Grundstücke VV	702'501.72	714'843.72
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	702'501.72	714'843.72
1401	Strassen und Verkehrswege	5'786'347.00	5'725'735.00
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	16'111'071.47	16'267'007.87
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-10'324'724.47	-10'541'272.87
1402	Wasserbau	47'118.00	45'195.00
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	837'781.10	837'781.10
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-790'663.10	-792'586.10
1403	Übrige Tiefbauten	5'640'130.99	5'489'712.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'033'306.57	2'168'050.40
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'707'885.57	-1'739'405.40
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	1'367'567.29	1'519'479.29
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	1'413'246.70	1'355'786.71
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-3'556'663.10	-3'591'959.63
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	3'071'252.10	3'112'736.63
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	120'730.10	120'730.10
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-58'622.10	-61'445.10
1403.40	Tiefbauten Elektrizitätswerk	5'528'712.04	5'224'524.40
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätswerk	-2'571'513.04	-2'618'785.40
1404	Hochbauten	15'990'293.00	15'793'171.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	59'311'285.83	59'182'190.33
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-46'102'729.83	-46'063'938.33
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	290'572.95	290'572.95
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-17'609.95	-26'414.95

1404.40	Hochbauten Elektrizitätswerk	9'337'857.66	9'356'118.80
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätswerk	-6'829'083.66	-6'945'357.80
1405	Waldungen	51'176.00	47'465.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	1'496'222.95	1'496'222.95
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-1'445'046.95	-1'448'757.95
1406	Mobilien VV	1'168'102.00	1'422'486.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'855'030.26	2'875'972.48
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'010'814.26	-1'848'554.48
1406.10	Mobilien Wasserwerk	862'498.29	862'498.29
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-762'438.29	-784'276.29
1406.40	Mobilien Elektrizitätswerk	1'398'017.89	1'555'603.48
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätswerk	-1'174'191.89	-1'238'757.48
1407	Anlagen im Bau VV	9'192'399.09	23'226'965.89
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	8'774'839.65	21'727'646.92
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	177'983.29	638'268.81
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	77'555.70	341'632.74
1407.40	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	162'020.45	519'417.42
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	306'083.50	306'083.50
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-306'083.50	-306'083.50
1409.10	Übrige Sachanlagen Wasserwerk		1'556.41
1409.19	WB übrige Sachanlagen Wasserwerk		-1'556.41
142	Immaterielle Anlagen	135'208.00	103'013.00
1420	Software	59'717.00	39'811.00
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	99'528.60	99'528.60
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-39'811.60	-59'717.60
1420.20	Software Abwasserbeseitigung	167'198.68	167'198.68
1420.29	WB Software Abwasserbeseitigung	-167'198.68	-167'198.68
1420.40	Software Elektrizitätswerk	216'011.28	216'011.28
1420.49	WB Software Elektrizitätswerk	-216'011.28	-216'011.28
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte		
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Wasserwerk	20'579.00	20'579.00
1421.19	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Wasserwerk	-20'579.00	-20'579.00

1429	Übrige immaterielle Anlagen	75'491.00	63'202.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	89'669.51	89'669.51
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-36'596.51	-44'401.51
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	54'410.91	54'410.91
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-31'992.91	-36'476.91
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	9'274'846.77	9'403'869.77
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'274'846.77	9'403'869.77
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'664'826.69	1'667'707.69
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-212'964.00	-86'822.00
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung	7'822'984.08	7'822'984.08
146	Investitionsbeiträge	55'293.00	51'344.00
1460	Investitionsbeiträge an den Bund		
1460.00	Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	250'000.00	250'000.00
1460.09	WB Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	-250'000.00	-250'000.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	55'293.00	51'344.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	142'800.00	142'800.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-87'507.00	-91'456.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	PASSIVEN	84'283'046.01	98'981'571.13
20	Fremdkapital	31'790'748.56	40'735'925.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	15'822'015.98	13'636'134.89
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	8'873'533.16	7'440'084.12
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	6'379'770.05	6'152'745.67
2000.11	Kreditoren Pensionskasse BVK	105.80	
2000.12	Kreditoren Unfallversicherung		26.00
2000.13	Kreditoren Krankentaggeldversicherung	29'647.65	31'197.20
2000.17	Kreditoren Werke	2'464'009.66	1'256'115.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	2'118'487.93	2'101'696.79
2001.02	Kontokorrent mit Ref. Kirchengut	695'929.07	602'206.66
2001.03	Kontokorrent mit Gemeinde Pfäffikon	168'315.15	135'345.60
2001.04	Kontokorrent mit Stadt Wetzikon		189.85
2001.05	Kontokorrent mit Gemeinde Russikon	66'086.00	46'900.45
2001.10	Kontokorrent mit ZV ARA	1'188'157.71	965'498.15
2001.11	Kontokorrent mit ZV KEZO Hinwil		6'492.70
2001.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienst Bez. Pfäffikon		60'678.35
2001.22	Kontokorrent mit Musikschule ZO (Verein)		5'538.71
2001.25	Kontokorrent mit ZL Pfäffikon		278'846.32
2002	Steuern	3'192'003.69	2'030'779.48
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	3'192'003.69	1'941'445.34
2002.26	MWST EW		89'334.14
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	7'131.20	5'757.90
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	7'131.20	5'757.90
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		61'616.60
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		49.95
2005.42	Abrechnungskonto ESR Steuern		13'061.05
2005.51	Durchlaufkonto Diverses		48'655.00

2005.52	Durchlaufkonto Schule		-149.40
2006	Depotgelder und Kautionen	1'630'860.00	1'996'200.00
2006.00	Depotgelder für Stromkarten	360.00	400.00
2006.01	Depotgelder Veloparkanlage	1'900.00	2'200.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'628'600.00	1'993'600.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		5'000'000.00
2010.30	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Geldinstitut A		5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	82'107.97	81'028.10
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'255.42	24'013.30
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'255.42	24'013.30
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	196.75	2'880.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	196.75	2'880.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	61'255.80	53'634.80
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	61'255.80	53'634.80
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	400.00	500.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	400.00	500.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'554'000.00	1'574'240.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	144'000.00	165'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	115'000.00	130'000.00
2050.10	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	12'000.00	16'000.00
2050.40	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Elektrizitätswerk	17'000.00	19'000.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	200'000.00	
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	200'000.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'210'000.00	1'409'240.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	1'210'000.00	1'409'240.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	18'000'000.00

2063	Anleihen	12'000'000.00	12'000'000.00
2063.00	Anleihen	12'000'000.00	12'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		6'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen		6'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	2'332'624.61	2'444'522.01
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	447'324.55	447'324.55
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	447'324.55	447'324.55
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	1'885'300.06	1'997'197.46
2092.00	Zweckgebundene Zuwendungen freiwillige Unterstützungen	57'116.10	58'258.42
2092.01	Zweckgebundene Zuwendungen für wohltätige, gemeinnützige und soziale Zwecke	245'420.31	239'407.97
2092.04	Zweckgebundene Zuwendungen, Usterstrasse	1'582'763.65	1'699'531.07
29	Eigenkapital	52'492'297.45	58'245'646.13
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'351'076.54	18'446'337.95
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'351'076.54	18'446'337.95
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'867'179.60	2'843'862.73
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	6'861'117.80	7'023'340.25
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	1'056'905.34	1'205'226.59
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk - Netz	5'276'940.42	5'841'490.13
2900.50	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk - Handel	1'288'933.38	1'532'418.25
291	Fonds im Eigenkapital	62'329.00	62'329.00
2910	Fonds im EK	62'329.00	62'329.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	32'329.00	32'329.00
2910.01	Forstreservefonds	30'000.00	30'000.00
294	Reserve		400'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		400'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		400'000.00

299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	35'078'891.91	39'336'979.18
2990	Jahresergebnis	-775'789.62	4'258'087.27
2990.00	Jahresergebnis	-775'789.62	4'258'087.27
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'854'681.53	35'078'891.91
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'854'681.53	35'078'891.91