



Politische Gemeinde 8636 Wald

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	21. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	25. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. Juni 2024
Veröffentlichung	1. Juli 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 5 - 7
2	Anträge und Beschlüsse 8 - 10
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 11
4	Vollständigkeitserklärung 12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 14 - 15
6	Erfolgsrechnung 16
7	Investitionsrechnungen 17 - 18
8	Bilanz 19 - 20
9	Geldflussrechnung 21 - 22
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 23
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 23 - 24
	Organisationseinheiten 25
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 26 - 27
	Eventualforderungen 28
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 29
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 30 - 36
	Beteiligungsspiegel 37 - 38
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 39
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 40 - 41
	Leasingverträge 42

	Seite
Rückstellungsspiegel	43 - 44
Eigenkapitalnachweis	45
Sonderrechnungen	46 - 49
Haushaltsgleichgewicht	50 - 51
Finanzkennzahlen	52
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	53 - 62
Weitere Offenlegungen	
Übernahme Kinderkrippe Nokimuz	63 - 66

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	68 - 91
12	Erfolgsrechnung	92 - 152
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	153 - 159
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	160 - 168
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	169 - 170
16	Bilanz	171 - 180

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wald ZH
 Bahnhofstrasse 6
 8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

Leiter Finanzen: Martin Weber
 Telefon: 055 256 51 17
 E-Mail: martin.weber@wald-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Rechnung 2023 der Politischen Gemeinde Wald ZH schliesst mit einem Aufwand von CHF 77'032'954.16 (Vorjahr CHF 72'286'910.17) und einem Ertrag von CHF 80'520'446.87 (Vorjahr CHF 76'314'201.43) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'487'492.71 (Vorjahr CHF 4'027'291.26) ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 475'200.00. Das Ergebnis der eigenwirtschaftlichen Betriebe zeigt einen Gewinn von CHF 50'710.06 (Abfall CHF -86'877.81 / Abwasser CHF +127'026.74 / Wärmeverbund Hallenbad CHF +10'561.13). Budgetiert war ein Ertragsüberschuss der eigenwirtschaftlichen Betriebe von total CHF 351'500.00 (Abfall CHF -56'800.00 / Abwasser CHF +248'900.00 / Wärmeverbund Hallenbad CHF +159'400.00).

Die verschiedenen Abweichungen im Aufwand und Ertrag der Politischen Gemeinde Wald ZH sind den Differenzbegründungen im Anhang zur Jahresrechnung 2023 zu entnehmen. Der budgetierte Totalaufwand wurde um CHF 2'220'054.16 überschritten, der budgetierte Totalertrag wurde um CHF 5'232'346.87 übertroffen.

Abschreibungen

Das Verwaltungsvermögen wird für den gesamten Gemeindehaushalt linear über die vorgegebene Nutzungsdauer abgeschrieben. Dabei gelten die vorgeschriebenen Anlagekategorien grundsätzlich für den steuerfinanzierten Gemeindehaushalt wie auch für gebührenfinanzierte Ver- und Entsorgungsbetriebe. Die Grundlage hierfür findet sich in § 26 und Anhang 2 Ziff. 4 der Gemeindeordnung (VGG; LS 133.1).

Die Totalabschreibungen betragen CHF 5'434'809.00 (Budget CHF 4'765'600), was Mehrabschreibungen von CHF 669'209 bedeutet. Die Mehrabschreibungen entstanden teilweise durch die Korrektur der ausgeschiedenen Anlagen, welche noch nicht fertig abgeschrieben waren. Diese ausserordentlichen Abschreibungen betragen für das Rechnungsjahr 2023 rund CHF 168'000. Zudem wurden Projekte teurer als angenommen oder sie wurden früher realisiert als im Budget 2023 berücksichtigt. Anlagen werden erst abgeschrieben, wenn sie in Gebrauch sind.

Finanzausgleich (Ressourcen- und Geografisch-topografischer Ausgleich)

Als Grundsatz gilt, dass die Gemeinden den Ressourcenausgleich gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgrenzen können. Bei einer Abgrenzung wird der mutmassliche Finanzausgleich des Rechnungsjahres abgegrenzt. Die Gemeinde Wald ZH verzichtet gemäss Beschluss vom 27. Mai 2019 auf eine Abgrenzung. Der gesamte Finanz- und Lastenausgleich beträgt CHF 26'398'237.00, was einen Mehrertrag von CHF 794'625.00 gegenüber dem Vorjahr 2022 bedeutet.

Rückstellungen und Abgrenzungen

Pflegefinanzierung Gemeindeeinwohner

Gemäss neuem Pflegegesetz muss sich die Gemeinde an den Kosten von pflegerischen und nichtpflegerischen Leistungen beteiligen, welche die Einwohner und Einwohnerinnen betreffen. Die Stiftung Drei Tannen (S3T) ist Leistungserbringerin für das kommunale Angebot für Walder Einwohnerinnen und Einwohnern. Für das Jahr 2023 besteht eine Unterdeckung von rund CHF 114'000.00. Die Nachzahlung erfolgt im neuen Rechnungsjahr 2024.

Mehrleistungen des Personals

Gemäss Handbuch über die Rechnungslegung HRM2 müssen Mehrleistungen des Personals (Ferien-, Gleitzeit- und Überzeitguthaben sowie Guthaben aus nicht bezogenen Dienstaltersgeschenken und nicht abgerechneten Inkonvenienzen, d.h. alle Entschädigungen für regelmässige Leistungen von Nacht-, Wochenend - oder Feiertagsdienst, Pikett- und Bereitschaftsdienst sowie Arbeiten mit besonderen, aussergewöhnlichen Belastungen) als Rückstellung ausgewiesen werden. Die Rückstellung für das Jahr 2023 an Mehrleistungen des Personals beträgt rund CHF 340'000.00.

Kurze und bündige Kommentare zu den einzelnen Hauptkostenstellen der Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Generell schloss die Funktion "Allgemeine Verwaltung" rund CHF 250'000.00 besser ab als budgetiert. Die Lohnrückerstattungen von Angestellten der Verwaltung fielen höher aus als angenommen und der IT-Unterhalt schloss um CHF 67'000.00 besser ab als budgetiert. Interne Verrechnungen, welche auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung keinen Einfluss haben, wurden in einem höheren Volumen vorgenommen.

Oeffentliche Ordnung und Sicherheit

Diese Funktion vermeldet eine Punktlandung. Die Abweichung zum Budget 2023 beträgt lediglich CHF -18'000.00 bei einem Nettovolumen von CHF 1'820'000.00, was 1% entspricht.

Bildung

Der Netto-Mehraufwand im Bereich Bildung beträgt rund CHF 954'000.00. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals fielen höher aus, da die durch den Kanton Zürich festgelegte Teuerungszulage nur zum Teil im Budget 2023 eingerechnet werden konnte. Bei den Abschreibungen wurden planmässige wie auch ausserplanmässige Mehrabschreibungen vorgenommen, was einen Mehraufwand von rund CHF 255'000.00 verursachte. Die Ver- und Entsorgung aller Schulliegenschaften fiel ebenfalls höher aus als geplant, verursacht durch höhere Energiekosten. Mehrkosten fielen für den Bereich Sonderpädagogik und externe Sonderschulung an.

Kultur, Sport und Freizeit

Die planmässigen Abschreibungen im Bereich Sport fielen um CHF 79'000.00 höher aus. Ebenfalls reichten die budgetierten Beträge für den Unterhalt Schwimmbad nicht aus und wurden erheblich überschritten. Bei den Einnahmen konnte der budgetierte Anteil für die Benutzung des Hallenbades durch die Schule Wald nicht gänzlich verrechnet werden.

Gesundheit

Die stationäre Pflege beanspruchte weniger Mittel als veranschlagt, vor allen die Restfinanzierung für Gemeindeeinwohner und Gemeindeeinwohnerinnen fiel wesentlich tiefer aus als angenommen. Die Kosten für ambulante Pflegeleistungen stiegen jedoch höher als budgetiert. Die Gesamtabweichung im Bereich Gesundheit betrug CHF 142'000.00 oder 2.5%.

Soziale Sicherheit

Ueber den gesamten Bereich betrachtet beläuft sich die Kostenabweichung zum Budget auf rund CHF 810'000.00. Die Staatsbeiträge für die Zusatzleistungen zur AHV/IV betragen 70%. Aufgrund der übermässig vielen ZL-Fälle in der Gemeinde Wald werden die Staatsbeiträge um rund 8% oder CHF 748'000.00 gekürzt. Dieser Plafond tritt in Kraft, wenn die Anzahl Fälle über den kantonalen Durchschnitt liegen. Der Jugendschutz wird ebenfalls massiv mehr Kosten verursachen, da die vom Kanton festgelegten Pauschalen nicht ausreichen werden. Bei der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe liegen die Brutto-Ausgaben rund CHF 954'000.00 tiefer und die Einnahmen um CHF 330'000.00 ebenfalls tiefer. Im Asylwesen stiegen die Kosten aufgrund der neuen Zuteilungsquote von 0.9 auf 1.3 (1000 Einwohner = 13 Flüchtlinge).

Verkehr

Bei der Abteilung Verkehr kann von einer Punktlandung gesprochen werden. Das Budget wurde sehr gut eingehalten, die Abweichung beträgt -2%.

Umweltschutz und Raumordnung

Im gebührenfinanzierten Bereich Abwasserbeseitigung stieg der Abschreibungsbedarf und übertraf den budgetierten Betrag um CHF 157'000.00. Die Kläranlage wies im Jahr 2023 aufgrund zunehmenden Alters einen erhöhten Unterhaltsbedarf aus.

Volkswirtschaft

Der Gewinnanteil ZKB für das Geschäftsjahr 2022 fiel höher aus als angenommen. Aufgrund des guten Abschlusses der ZKB wurde mehr Gewinn an die Gemeinden und den Kanton Zürich ausgeschüttet. Beim gebührenfinanzierten Betrieb Wärmeverbund stiegen die Energiekosten beträchtlich, so dass der Ertragsüberschuss kleiner ausgefallen ist als budgetiert.

Finanzen und Steuern

Im Bereich allgemeine Gemeindesteuern fielen die Steuererträge einiges höher aus als angenommen. Dies hat einerseits mit dem hohen Einwohnerwachstum und andererseits mit einer grösseren Erledigungsquote des kantonalen Steueramtes für die Einschätzung und Nachverrechnung der alten Steuerjahre zu tun. Die Grundstückgewinnsteuern bleiben anhaltend hoch, wider Erwarten des Preisanstiegs für Liegenschaften und den hohen Zinsen im Hypothekbereich.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	77'032'954.16
	Gesamtertrag	Fr.	80'520'446.87
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'487'492.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'727'444.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'449'394.30
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-16'278'050.45
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	88'965.90
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-88'965.90
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	118'785'051.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 66'863'776.28.

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

8636 Wald ZH, 25. März 2024
Gemeinderat Wald



Gemeindepräsident
Ernst Kocher



Gemeindeschreiber
Martin Süss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Wald in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	77'032'954.16
	Gesamtertrag	Fr.	80'520'446.87
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'487'492.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'727'444.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'449'394.30
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-16'278'050.45
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	88'965.90
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-88'965.90
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	118'785'051.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 66'863'776.28.

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

8636 Wald ZH, 8. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission Wald ZH

Präsident
Markus Stalder

Aktuar
Matthias Frauenfelder

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Wald am 27. Juni 2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	77'032'954.16
	Gesamtertrag	Fr.	80'520'446.87
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'487'492.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'727'444.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'449'394.30
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-16'278'050.45
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	88'965.90
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-88'965.90
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	118'785'051.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 66'863'776.28.

8636 Wald ZH, 27. Juni 2024

Namens der Gemeindeversammlung Wald ZH

Gemeindepräsident
Ernst Kocher

Gemeindeschreiber
Martin Süss

Kurzbericht der Revisionsstelle



baumgartner
&
wüst gmbh

Haldenrain 4
8306 Brütisellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Wald

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brütisellen, 20.03.2024

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8636 Wald ZH, 11. März 2024
Gemeindeverwaltung Wald ZH



Finanzvorsteher
Urs Cathrein



Leiter Finanzen
Martin Weber

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	3'487'492.71	475'200	3'487'492.71	475'200	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	137'587.87	408'300
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	86'877.81	56'800
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'434'809.00	4'765'600	4'474'593.15	3'876'200	960'215.85	889'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	139'869.89	408'300	2'282.02	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	137'390.66	66'000	50'512.85	9'200	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'500'000.00	2'500'000	2'500'000.00	2'500'000	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	11'424'780.94	8'083'100	10'413'855.03	6'842'200	1'010'925.91	1'240'900
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	16'278'050.45	18'983'000	14'774'345.50	16'061'000	1'503'704.95	2'922'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'853'269.51	-10'899'900	-4'360'490.47	-9'218'800	-492'779.04	-1'681'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	70%	43%	70%	43%	67%	42%

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	Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Fernwärme	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	127'026.74	248'900	0.00	0	10'561.13	159'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	86'877.81	56'800	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	903'215.50	831'900	11'979.00	12'000	45'021.35	45'500
- 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	1'030'242.24	1'080'800	-74'898.81	-44'800	55'582.48	204'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'518'110.64	3'777'000	-8'730.69	0	-5'675.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-487'868.40	-2'696'200	-66'168.12	-44'800	61'257.48	204'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	68%	29%	858%	0%	-979%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	14'526'288.81	13'794'500	12'860'600.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'731'807.20	9'723'200	9'787'870.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'267'373.16	4'609'400	5'566'993.57
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	139'869.89	408'300	315'075.90
36 Transferaufwand	42'163'825.23	41'998'600	39'982'333.71
37 Durchlaufende Beiträge	63'904.00	100'400	72'840.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>72'893'068.29</i>	<i>70'634'400</i>	<i>68'585'714.08</i>
40 Fiskalertrag	30'143'600.80	25'652'200	28'350'797.51
41 Regalien und Konzessionen	169'818.33	153'000	154'625.60
42 Entgelte	6'480'805.16	6'139'900	5'920'483.01
43 Übrige Erträge	201'143.36	0	35'750.71
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	137'390.66	66'000	304'376.54
46 Transferertrag	41'423'540.32	41'371'100	39'570'453.72
47 Durchlaufende Beiträge	63'904.00	100'400	72'840.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>78'620'202.63</i>	<i>73'482'600</i>	<i>74'409'327.09</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'727'134.34	2'848'200	5'823'613.01
34 Finanzaufwand	286'770.26	425'500	346'513.11
44 Finanzertrag	547'128.63	552'500	550'191.36
Ergebnis aus Finanzierung	260'358.37	127'000	203'678.25
Operatives Ergebnis	5'987'492.71	2'975'200	6'027'291.26
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'500'000.00	2'500'000	2'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-2'500'000.00	-2'500'000	-2'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'487'492.71	4'027'291.26
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'353'115.61	1'253'000	1'354'682.98
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'353'115.61	1'253'000	1'354'682.98
Total Aufwand	77'032'954.16	74'812'900	72'286'910.17
Total Ertrag	80'520'446.87	75'288'100	76'314'201.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	17'634'444.75	18'863'000	8'353'207.66
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	88'000.00	120'000	-7'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	5'000.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	727'913.40
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		17'727'444.75	18'983'000	9'074'121.06
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	1'449'394.30	0	1'079'359.85
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	3'949.73
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		1'449'394.30	0	1'083'309.58
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		17'727'444.75	18'983'000	9'074'121.06
Total Investitionseinnahmen		1'449'394.30	0	1'083'309.58
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-16'278'050.45	-18'983'000	-7'990'811.48
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	88'965.90	0	39'425.05
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		88'965.90	0	39'425.05
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	250'000.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	250'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		88'965.90	0	39'425.05
Total Einnahmen		0.00	0	250'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-88'965.90	0	210'574.95

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'760'420.95	4'814'851.61
101	Forderungen	9'535'701.29	11'156'497.58
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	106'854.65	126'260.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	118'519.20	121'071.80
	Umlaufvermögen	17'521'496.09	16'218'680.99
107	Langfristige Finanzanlagen	102'000.00	102'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	7'603'908.78	7'692'874.68
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	7'705'908.78	7'794'874.68
Total Finanzvermögen		25'227'404.87	24'013'555.67
140	Sachanlagen VV	79'488'719.07	90'578'765.87
142	Immaterielle Anlagen	381'845.86	209'476.35
144	Darlehen	32'000.00	120'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'839'120.00	2'844'120.00
146	Investitionsbeiträge	1'186'569.86	1'019'134.02
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	83'928'254.79	94'771'496.24
Total Verwaltungsvermögen		83'928'254.79	94'771'496.24
Total Aktiven		109'155'659.66	118'785'051.91
* Total Anlagevermögen		91'634'163.57	102'566'370.92

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'264'541.13	13'163'487.64
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	112'142.70	111'100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'525'354.10	1'485'864.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	561'400.00	453'506.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	11'463'437.93	15'213'958.24
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'778'000.00	17'666'900.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	3'618'242.08	3'570'011.25
	Langfristiges Fremdkapital	21'396'242.08	21'236'911.25
	Total Fremdkapital	32'859'680.01	36'450'869.49
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'742'696.08	10'793'406.14
291	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	2'000'000.00	4'500'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	12'919'696.08	15'470'406.14
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	63'376'283.57	66'863'776.28
	Zweckfreies Eigenkapital	63'376'283.57	66'863'776.28
	Total Eigenkapital	76'295'979.65	82'334'182.42
	Total Passiven	109'155'659.66	118'785'051.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'487'492.71	4'027'291.26
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'434'809.00	5'739'666.27
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'662'054.35	-578'009.07
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-19'405.35	29'177.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-2'552.60	92'447.50
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'798'831.94	-2'181'445.86
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-39'489.70	1'120'491.35
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-107'893.80	-177'900.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	2'479.23	10'699.36
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'500'000.00	2'000'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	13'392'217.08	10'082'417.81
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-17'727'444.75	-9'074'121.06
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'449'394.30	1'083'309.58
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-16'278'050.45	-7'990'811.48
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-16'278'050.45	-7'990'811.48

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-88'965.90	210'574.95
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-88'965.90	210'574.95
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-16'367'016.35	-7'780'236.53
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'042.70	-3'418'585.90
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-111'100.00	-2'361'100.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	41'258.06	-67'831.01
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	100'114.57	-49'081.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		29'229.93	-5'896'598.26
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-2'945'569.34	-3'594'416.98
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		7'760'420.95	11'354'837.93
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		4'814'851.61	7'760'420.95
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-2'945'569.34	-3'594'416.98

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 49 vom 26. März 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 Fr. 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 01.01.2019 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:

Keine Branchenregelungen

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss **GR-Beschluss Nr. 127 vom 26. September 2022, 0.61%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Betriebsamt

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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:

Elektrizitätswerk Wald AG

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'150'425.35		4'059'456.26
	- aus laufendem Rechnungsjahr	3'079'987.40	894'600.81	3'974'588.21
	- aus früheren Jahren	70'437.95	14'430.10	84'868.05
1012	Steuerforderungen	3'295'136.73		3'651'442.42
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	3'233'412.02	-138'257.64	3'095'154.38
	- Steuern aus früheren Jahren	61'724.71	494'563.33	556'288.04
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	102'000.00		102'000.00
	Alp Farner AG / Nr. 50 + 194	2'000.00		2'000.00
	Alp Farner AG	2'000.00		2'000.00
	10 Namensaktien 1251-1260			
	Natürli Züri Oberland AG,	10'000.00		10'000.00
	10 Namenaktien			
	Skilift AG Oberholz-Farner,	10'000.00		10'000.00
	20 Namenaktien			
	Wärmeverbund Burg-Chüeweid	47'000.00		47'000.00
	AG, 49 Namenaktien			
	Chinderhuus Minerva GmbH	30'000.00		30'000.00
	Alpgenossenschaft Scheidegg Wald	1'000.00		1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00

	keine		0.00
1072	Langfristige Forderungen		0.00
	keine		0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen		0.00
	keine		0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine Eventualforderungen				0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	2'199'834.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'199'834.00
1084.0	Gebäude	4'885'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'885'500.00
1086.0	Mobilien	37'609.08	0.00	0.00	0.00	0.00	37'609.08
1087.0	Anlagen im Bau	480'965.70	88'965.90	0.00	0.00	0.00	569'931.60
Total Sachanlagen		7'603'908.78	88'965.90	0.00	0.00	0.00	7'692'874.68

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	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	Grundstücke	971'965.25	0.00	38'308.10	1'010'273.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'010'273.35
1401	Strassen und Verkehrswege	24'268'498.28	-839'373.85	1'149'447.90	24'578'572.33	-8'613'121.26	-706'653.00	-85'153.69	805'263.85	0.00	-8'599'664.10	15'978'908.23
1402	Wasserbau	8'813'914.90	-1'574.35	168'230.30	8'980'570.85	-3'125'708.11	-179'071.00	0.00	0.00	0.00	-3'304'779.11	5'675'791.74
1403	Übrige Tiefbauten	28'802'616.63	-1'256'308.13	5'525'488.22	33'071'796.72	-13'943'228.04	-1'259'325.50	831.65	2'161.96	0.00	-15'199'559.93	17'872'236.79
1404	Hochbauten	78'483'280.46	-187'901.10	681'726.75	78'977'106.11	-45'877'485.10	-2'399'157.94	-67'108.98	355'651.30	0.00	-47'988'100.72	30'989'005.39
1406	Mobilien VV	6'493'357.00	261'739.52	0.00	6'755'096.52	-4'911'756.75	-365'731.56	-16'712.63	96'878.25	0.00	-5'197'322.69	1'557'773.83
1407	Anlagen im Bau VV	7'982'609.16	16'939'995.25	-7'563'201.27	17'359'403.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'359'403.14
1409	Übrige Sachanlagen	159'751.65	8'517.75	0.00	168'269.40	-15'975.00	-16'921.00	0.00	0.00	0.00	-32'896.00	135'373.40
Total Sachanlagen		155'975'993.33	14'925'095.09	0.00	170'901'088.42	-76'487'274.26	-4'926'860.00	-168'143.65	1'259'955.36	0.00	-80'322'322.55	90'578'765.87
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	844'273.75	-29'524.80	0.00	814'748.95	-568'072.74	-106'403.15	-0.36	29'524.80	0.00	-644'951.45	169'797.50
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-18'618.00	-9'309.00	0.00	0.00	0.00	-27'927.00	18'616.90
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'229'303.25	-660.00	0.00	1'228'643.25	-1'151'584.30	-56'657.00	0.00	660.00	0.00	-1'207'581.30	21'061.95
Total Immaterielle Anlagen		2'120'120.90	-30'184.80	0.00	2'089'936.10	-1'738'275.04	-172'369.15	-0.36	30'184.80	0.00	-1'880'459.75	209'476.35

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	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		
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
1445	Private Unternehmungen	32'000.00	-32'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		32'000.00	88'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	1'239'120.00	0.00	0.00	1'239'120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'239'120.00
1455	Private Unternehmungen	1'600'000.00	5'000.00	0.00	1'605'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'605'000.00
Total Beteiligungen		2'839'120.00	5'000.00	0.00	2'844'120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'844'120.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	143'646.00	-143'646.00	0.00	0.00	-143'646.00	0.00	0.00	143'646.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	106'521.40	0.00	0.00	106'521.40	-67'820.63	-2'672.00	0.00	0.00	0.00	-70'492.63	36'028.77
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'768'184.00	0.00	0.00	1'768'184.00	-1'010'282.78	-90'068.84	0.00	0.00	0.00	-1'100'351.62	667'832.38
1464	Öffentliche Unternehmungen	485'512.55	0.00	0.00	485'512.55	-399'808.21	-6'121.00	0.00	0.00	0.00	-405'929.21	79'583.34
1465	Private Unternehmungen	1'829'000.35	-456'226.70	0.00	1'372'773.65	-1'524'736.82	-68'574.00	0.00	456'226.70	0.00	-1'137'084.12	235'689.53
Total Investitionsbeiträge		4'332'864.30	-599'872.70	0.00	3'732'991.60	-3'146'294.44	-167'435.84	0.00	599'872.70	0.00	-2'713'857.58	1'019'134.02
Total Verwaltungsvermögen		165'300'098.53	14'388'037.59	0.00	179'688'136.12	-81'371'843.74	-5'266'664.99	-168'144.01	1'890'012.86	0.00	-84'916'639.88	94'771'496.24

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	971'965.25	0.00	38'308.10	1'010'273.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'010'273.35
1401.0	Strassen und Verkehrswege	24'268'498.28	-839'373.85	1'149'447.90	24'578'572.33	-8'613'121.26	-706'653.00	-85'153.69	805'263.85	0.00	-8'599'664.10	15'978'908.23
1402.0	Wasserbau	8'813'914.90	-1'574.35	168'230.30	8'980'570.85	-3'125'708.11	-179'071.00	0.00	0.00	0.00	-3'304'779.11	5'675'791.74
1403.0	Übrige Tiefbauten	5'925'567.95	-1'055'133.80	4'000'842.92	8'871'277.07	-2'157'499.33	-309'930.00	0.00	0.00	0.00	-2'467'429.33	6'403'847.74
1404.0	Hochbauten	78'483'280.46	-187'901.10	681'726.75	78'977'106.11	-45'877'485.10	-2'399'157.94	-67'108.98	355'651.30	0.00	-47'988'100.72	30'989'005.39
1406.0	Mobilien VV	6'423'560.40	261'739.52	0.00	6'685'299.92	-4'848'562.40	-363'388.56	-16'712.63	96'878.25	0.00	-5'131'785.34	1'553'514.58
1407.0	Anlagen im Bau VV	7'153'140.90	15'237'277.93	-6'000'247.87	16'390'170.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'390'170.96
1409.0	Übrige Sachanlagen	159'751.65	8'517.75	0.00	168'269.40	-15'975.00	-16'921.00	0.00	0.00	0.00	-32'896.00	135'373.40
Total Sachanlagen		132'199'679.79	13'423'552.10	38'308.10	145'661'539.99	-64'638'351.20	-3'975'121.50	-168'975.30	1'257'793.40	0.00	-67'524'654.60	78'136'885.39
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	844'273.75	-29'524.80	0.00	814'748.95	-568'072.74	-106'403.15	-0.36	29'524.80	0.00	-644'951.45	169'797.50
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	1'229'303.25	-660.00	0.00	1'228'643.25	-1'151'584.30	-56'657.00	0.00	660.00	0.00	-1'207'581.30	21'061.95
Total Immaterielle Anlagen		2'073'577.00	-30'184.80	0.00	2'043'392.20	-1'719'657.04	-163'060.15	-0.36	30'184.80	0.00	-1'852'532.75	190'859.45

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)			
Darlehen												
1444.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
1445.0 Private Unternehmungen	32'000.00	-32'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	32'000.00	88'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.0 Öffentliche Unternehmungen	1'239'120.00	0.00	0.00	1'239'120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'239'120.00
1455.0 Private Unternehmungen	1'600'000.00	5'000.00	0.00	1'605'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'605'000.00
Total Beteiligungen	2'839'120.00	5'000.00	0.00	2'844'120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'844'120.00
Investitionsbeiträge												
1460.0 Bund	143'646.00	-143'646.00	0.00	0.00	-143'646.00	0.00	0.00	143'646.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0 Kantone	106'521.40	0.00	0.00	106'521.40	-67'820.63	-2'672.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70'492.63	36'028.77
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	1'741'325.85	0.00	0.00	1'741'325.85	-983'424.63	-90'068.84	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'073'493.47	667'832.38
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	485'512.55	0.00	0.00	485'512.55	-399'808.21	-6'121.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-405'929.21	79'583.34
1465.0 Private Unternehmungen	1'829'000.35	-456'226.70	0.00	1'372'773.65	-1'524'736.82	-68'574.00	0.00	456'226.70	0.00	0.00	-1'137'084.12	235'689.53
Total Investitionsbeiträge	4'306'006.15	-599'872.70	0.00	3'706'133.45	-3'119'436.29	-167'435.84	0.00	599'872.70	0.00	0.00	-2'686'999.43	1'019'134.02
Total Verwaltungsvermögen	141'450'382.94	12'886'494.60	38'308.10	154'375'185.64	-69'477'444.53	-4'305'617.49	-168'975.66	1'887'850.90	0.00	-72'064'186.78	82'310'998.86	

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	21'201'495.75	-195'499.33	1'524'645.30	22'530'641.72	-11'272'901.51	-891'563.50	0.00	2'161.96	0.00	-12'162'303.05	10'368'338.67
1406.1	Mobilien VV	69'796.60	0.00	0.00	69'796.60	-63'194.35	-2'343.00	0.00	0.00	0.00	-65'537.35	4'259.25
1407.1	Anlagen im Bau VV	782'429.47	1'711'448.01	-1'524'645.30	969'232.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	969'232.18
Total Sachanlagen		22'053'721.82	1'515'948.68	0.00	23'569'670.50	-11'336'095.86	-893'906.50	0.00	2'161.96	0.00	-12'227'840.40	11'341'830.10
Immaterielle Anlagen												
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-18'618.00	-9'309.00	0.00	0.00	0.00	-27'927.00	18'616.90
Total Immaterielle Anlagen		46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-18'618.00	-9'309.00	0.00	0.00	0.00	-27'927.00	18'616.90
Total Verwaltungsvermögen		22'100'265.72	1'515'948.68	0.00	23'616'214.40	-11'354'713.86	-903'215.50	0.00	2'161.96	0.00	-12'255'767.40	11'360'447.00

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												
1403.1	Übrige Tiefbauten	600'551.35	0.00	0.00	600'551.35	-343'969.48	-11'979.00	0.00	0.00	0.00	-355'948.48	244'602.87
1407.1	Anlagen im Bau VV	47'038.79	-8'730.69	-38'308.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		647'590.14	-8'730.69	-38'308.10	600'551.35	-343'969.48	-11'979.00	0.00	0.00	0.00	-355'948.48	244'602.87
Investitionsbeiträge												
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	26'858.15	0.00	0.00	26'858.15	-26'858.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'858.15	0.00
Total Investitionsbeiträge		26'858.15	0.00	0.00	26'858.15	-26'858.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'858.15	0.00
Total Verwaltungsvermögen		674'448.29	-8'730.69	-38'308.10	627'409.50	-370'827.63	-11'979.00	0.00	0.00	0.00	-382'806.63	244'602.87

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wärmeverbund Hallenbad		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'075'001.58	-5'675.00	0.00	1'069'326.58	-168'857.72	-45'853.00	831.65	0.00	0.00	-213'879.07	855'447.51
Total Sachanlagen		1'075'001.58	-5'675.00	0.00	1'069'326.58	-168'857.72	-45'853.00	831.65	0.00	0.00	-213'879.07	855'447.51
Total Verwaltungsvermögen		1'075'001.58	-5'675.00	0.00	1'069'326.58	-168'857.72	-45'853.00	831.65	0.00	0.00	-213'879.07	855'447.51

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											0.00
EW Wald AG	AG	OR	Stromversorg	Grundversorg	1'600'000	100%	keine		keine	1'600'000	1'600'000.00
GZO AG	AG	Swiss GAAP FER	Spital	Medizinische Versorgung		10.33%	keine		keine	1'239'120	1'239'120.00
Chinderhus Minerva	GmbH	OR	Krippe	Betreuung	5'000		kein		keine	5'000	5'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											2'844'120.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Gruppenwasserver- sorgung Zürcher Oberland	Zusammen- arbeits- vertrag		Wasserver- sorgung	Konsortialbuchhaltung ausgesetzt			0%	0%	keine		
KESB	ZV	HRM	Kinder- und Erwachsene nschutz				0%	0%	keine		

RZO	ZV	HRM	Planung, Tourismus, Kultur. etc.		0%	0%	keine
KEZO	ZV	HRM	KVA Müllent- sorgung	2.77%	0%	0%	keine
SZVB	ZV	HRM	Zivilschutz- organisation	Sicherheitszweckverband			0% keine
Ingesa Oberland (ehemals Keller Vermessungen AG)	AG	OR	Amtliche Vermessung		0%	0%	0% keine
RZA Rüti-Bubikon- Dürnten-Wald	ZV	HRM	Zivilstandsamt		0%	0%	0% keine
Schulpsychologischer Beratungsdienst Bezirk Hinwil	ZV	HRM	Fachstelle Beratung Kinder- und Jugendpsychologie		0%	0%	0% keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung			Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023	
2002.00	Steuerforderungen allgemeine Gemeindesteuern			634'977.37	451'191.18	1'086'168.55	
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00	0.00	0.00	
	- Steuern aus früheren Jahren			634'977.37	451'191.18	1'086'168.55	
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristige Darlehen	Fälligkeit				111'100.00	
	Darlehen / Teilrückzahlung	IHG	31.12.2022	111'100.00	-111'100.00	0.00	
	Darlehen / Teilrückzahlung	IHG	31.12.2023	0.00	111'100.00	111'100.00	
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Laufzeit	Zinssatz			17'666'900.00	
	Darlehen	Postfinance	2016-2026	0.35%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	Darlehen	PK Post	2016-2026	0.40%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen	SUVA	2018-2028	0.70%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen	Confed Helvetique	2001-2030	0.00%	666'900.00	0.00	666'900.00
	Darlehen	SUVA	2019-2031	0.48%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre					0.00	
	2 bis 5 Jahre					7'000'000.00	
	über 5 Jahre					10'666'900.00	
	Total					17'666'900.00	
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %					0.39%	

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.)							
Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Eine allfällige Kostenunterdeckung ist je zur Hälfte von Kanton und Gemeinden zu tragen. Der Anteil Gemeinde beträgt höchstens 6% der berechtigten Steuerkraft. Höchstens 3% wenn das Verkehrsangebot die Grundversorgung nicht übersteigt.			0.00			539'174.00
BVK	Der provisorischer Deckungsgrad per 31.12.2023 beträgt 102.9%. Die daraus entstehende Eventualverpflichtung beträgt 0% des Vorsorgekapitals			0.00			2'106'206.95
Stiftung 3 Tannen	Gemäss Art. 9 der Stiftungsurkunde kann bei ausgewiesener Notwendigkeit (vorliegender Abschluss) und erfolgter frühzeitiger Information des Gemeinderates eine Defizitgarantie von bis zu 200'000 SFr. durch den Gemeinderat gesprochen werden.			200'000.00			0.00
Zweckverbände gemäss Beteiligungsspiegel	Verbandsgemeinden haften - nach dem jeweiligen Zweckverband - für die Verbindlichkeiten des Zweckverbands nach Massgabe des kantonalen Haftungsgesetzes.						

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)**Altlasten**

<u>Kataster-Nr.</u>	<u>Gebiet</u>	<u>Standort-Nr.</u>
612	Nordholz / Bällikon	D.1
2985	Hüebli	D.0005
6567	Burg / Tonacher	D.0010 / D.0043
6736	Sportplatz	D.0044
7501	Grund	D.0007
9475	Tanneregg	D.0029

0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine Leasingverträge				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
keine Leasingverträge				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	321'400.00	42'600.00	-24'300.00	0.00	0.00	339'700.00	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	240'000.00	113'806.20	-240'000.00	0.00	0.00	113'806.20	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		561'400.00	156'406.20	-264'300.00	0.00	0.00	453'506.20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung für Ferien und Überzeit des Personals allgemeiner Haushalt	diverse	332700
	Rückstellung für Ferien und Überzeit des Personals Gebührenbetriebe	diverse	7000
B	Stiftung Drei Tannen, Rückstellung Vollkostenausgleich Pflegefinanzierung 2023	4125.3634.45	113806.2
Total kurzfristige Rückstellungen			453'506.20

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
keine langfristigen Rückstellungen bilanziert		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'742'696.08	137'587.87	-86'877.81												10'793'406.14
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'167'105.67	127'026.74													10'294'132.41
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	222'575.97		-86'877.81												135'698.16
Spezialfinanzierung Wärmeverbund Hallenbad Wa	353'014.44	10'561.13													363'575.57
2910 Fonds im Eigenkapital	177'000.00														177'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	177'000.00														177'000.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen	2'000'000.00							2'500'000.00							4'500'000.00
Vorfinanzierung SH Laupen	2'000'000.00							2'500'000.00							4'500'000.00
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	4'027'291.26											3'487'492.71	-4'027'291.26		3'487'492.71
Jahresergebnis	4'027'291.26											3'487'492.71	-4'027'291.26		3'487'492.71
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	59'348'992.31											4'027'291.26			63'376'283.57
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	59'348'992.31											4'027'291.26			63'376'283.57
Total	76'295'979.65	137'587.87	-86'877.81					2'500'000.00				7'514'783.97	-4'027'291.26		82'334'182.42

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fürsorgefonds KST 5799
Bezeichnung, Konto	2092.02
Zweck	Beiträge für finanzielle Härtefälle sozial benachteiligter Einwohner

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	319'702.60		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.61%		1'950.19
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		16'920.80	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				16'920.80	1'950.19
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-14'970.61

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-14'970.61
Vermögen Ende Rechnungsjahr		-14'970.61

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		319'702.60	
Aktivenüberschuss = Vermögen			304'731.99
Total		319'702.60	304'731.99

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Schülerfürsorgefonds KST 2193
Bezeichnung, Konto	2092.03
Zweck	Beiträge für finanzielle Härtefälle Schüler

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	335'495.17		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.61%		2'046.52
	Übrige Erträge				5'000.00
Aufwand		Beiträge an private Haushalte		4'764.50	
Total Aufwand / Ertrag				4'764.50	7'046.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'282.02

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'282.02
Vermögen Ende Rechnungsjahr		2'282.02

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		335'495.17	
Aktivenüberschuss = Vermögen			337'777.19
Total		335'495.17	337'777.19

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Pensionskassenfonds KST 5330
Bezeichnung, Konto	2092.04
Zweck	Finanzierung Rechtsansprüche der bestehenden Rentenbezüger

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2'636'746.72		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.61%		16'084.15
	Übrige Erträge	keine			
Aufwand		Rentenleistungen an Pensionierte		13'510.80	
		Teuerungszulage auf Renten		8'658.00	
		Überbrückungszuschüsse		18'068.40	
Total Aufwand / Ertrag				40'237.20	16'084.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-24'153.05

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-24'153.05
Vermögen Ende Rechnungsjahr		-24'153.05

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		2'636'746.72	
Aktivenüberschuss = Vermögen			2'612'593.67
Total		2'636'746.72	2'612'593.67

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Heimatismuseumsfonds KST 3111
Bezeichnung, Konto	2092.05
Zweck	Ankauf und Konservierung von historisch wertvollem Sammelgut

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	82'633.49		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.61%		504.06
	Übrige Erträge	Einzahlungen Walder Heimat			10'452.00
Aufwand		Büromaterial, Drucksachen, Porto		2'232.10	
		Drucksachen, Publikationen		10'786.35	
Total Aufwand / Ertrag				13'018.45	10'956.06
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'062.39

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-2'062.39
Vermögen Ende Rechnungsjahr		-2'062.39

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		82'633.49	
Aktivenüberschuss = Vermögen			80'571.10
Total		82'633.49	80'571.10

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	475'200
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	3'487'492.71

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
57%	57%	62%	68%	67%						62%

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
1%	1%	1%	1%	1%						1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10%	13%	10%	13%	21%						13%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	10'525	10'350	10'335	
Steuerfuss	122%	122%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'000	1'797	1'926	
Selbstfinanzierungsgrad	70%	43%	147%	> 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%	0.2%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	48%	-	32%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'182	-	738	< 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

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

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle per Ende Vorjahr			Rechnung 2023						
Datum	Organ	Bruttokred. Nettokred. Inkl. MwSt.	Konto HRM1	Konto HRM2	Kreditbezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Vorsteuer*	Abweichung inkl. MwSt.
					Mit dem Rechnungsabschluss 2023 noch nicht abgerechnet									
24.10.2022	GR	211'000		0210.5200.001	0 Allgemeine Verwaltung 0210. Finanz- und Steuerverwaltung IG Nest, Projekt "Züri-Central", Ablösung der aktuellen Steueramtsoftware, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211'000.00		
13.06.2016	GR	40'000			2 Bildung 2170. Schulliegenschaften KIGA Jonastrasse, Machbarkeitsstudie Erweiterung und Sanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	40'000.00		
13.12.2016	GV	220'000			KIGA Jonastrasse, Erweiterung und Sanierung, Projektierungskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00		
23.09.2018	UA	2'140'000		2170.6310.001	KIGA Jonastrasse, Erweiterung und Sanierung	2'001'038.55	7'560.00	0.00	0.00	2'001'038.55	7'560.00	138'961.45		
		2'400'000	217.5030.03	2170.5040.001		2'001'038.55	7'560.00	0.00	0.00	2'001'038.55	7'560.00	398'961.45		
19.08.2019	GR	202'000	90.3181.00	2170.5030.101	Schulanlage Binzhof, Sanierung Abwasserleitungen, gebundene Ausgabe	187'399.05	0.00	0.00	0.00	187'399.05	0.00	14'600.95		

03.07.2017	GR	70'000			SH Laupen; Planungskredit Sanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00			
19.06.2018	GV	450'000			SH Laupen; Studienauftragskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00			
13.06.2021	UA	29'887'000			SH Laupen; Erweiterung und Sanierung, Urnenabstimmung	4'864'098.05	0.00	10'685'036.40	0.00	15'549'134.45	0.00	14'337'865.55		
		30'407'000		2170.5040.301	Total	4'864'098.05	0.00	10'685'036.40	0.00	15'549'134.45	0.00	14'857'865.55		
12.06.2023	GR	630'000		2170.5040.302	SH Laupen; Erweiterung Photovoltaikanlage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	630'000.00			
28.01.2019	GR	150'000	217.5034.80	2170.5040.401	Erweiterung Sporthalle Elba, Projektierungskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00			
27.09.2020	UA	2'936'000			Erweiterung Sporthalle Elba, Urnenabstimmung	2'773'098.10	0.00	175'526.45	0.00	2'948'624.55	0.00	- 12'624.55		
21.06.2021	GR	88'000			Zusatzkredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88'000.00			
		3'174'000			Total	2'773'098.10	0.00	175'526.45	0.00	2'948'624.55	0.00	225'375.45		
28.11.2022	GR	680'000		2170.5040.405	Schulanlage Burg, Trakt A, Fassadensanierung, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	565'066.25	0.00	565'066.25	0.00	114'933.75		
11.09.2023	GR	65'000			Zusatzkredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00			
		745'000			Total	0.00	0.00	565'066.25	0.00	565'066.25	0.00	179'933.75		
20.09.2011	GV	570'000			Schulhaus Burg Holzwärmeverbund Beitritt	556'061.95	0.00	0.00	0.00	556'061.95	0.00	13'938.05		
02.09.2013	GR	41'000			Schulhaus Burg Rückbau Ölheizung Zusatzkredit Anpassungsarbeiten roter Platz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'000.00			
		611'000	217.5646.00		Total	556'061.95	0.00	0.00	0.00	556'061.95	0.00	54'938.05		
20.06.2023	GV	425'000		3410.5010.001	3 Kultur, Sport und Freizeit 3410. Sport Pumptrack-Skatepark im Neuhus	0.00	0.00	15'579.55	0.00	15'579.55	0.00	409'420.45		

17.12.2018	GR	150'000			Neuer Sportplatz, 1. Etappe	1'136'740.65	0.00	0.00	0.00	1'136'740.65	0.00	- 986'740.65
13.02.2022	UA	3'950'000			Realisierung Kunstrasenspielfeld, Urnenabstimmung	0.00	0.00	2'720'015.82	0.00	2'720'015.82	0.00	1'229'984.18
02.05.2022	GR	60'000			Genehmigung Investorenwettbewerbbskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
		4'160'000		3410.5030.001	Total	1'136'740.65	0.00	2'720'015.82	0.00	3'856'756.47	0.00	303'243.53
Verpflichtungskredit seit 2023												
21.10.2013	GR	60'000			3420. Freizeit Saaraintobel, Wasserweide	81'549.80	0.00	0.00	0.00	81'549.80	0.00	- 21'549.80
27.03.2023	GR	330'000		3420.6360.001	Plättliweg Sanierung, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	195'217.80	-5'000.00	195'217.80	-5'000.00	134'782.20
		390'000	330.5010.03	3420.5030.001	Total	81'549.80	0.00	195'217.80	-5'000.00	276'767.60	-5'000.00	113'232.40
14.01.2019	GR	3'900'000		3421.5030.001	3421. Freiluftbad Sunnethal Freibad Sunnethal; Gesamtanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'900'000.00
04.11.2013	GR	35'000	342.5034.30		3422. Hallenbad Hallenbad, Fachplanersubmission Sanierung Haus- und Badwassertechnik	23'717.25	0.00	0.00	0.00	23'717.25	0.00	11'282.75
16.04.2018	GR	5'100			3423. Schiessanlagen Altlastensanierung Schiessanlagen Wald, Erarbeitung eines neuen Vorgehenskonzepts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'100.00
12.11.2018	GR	300'000			Altlastensanierung Kugelfänge aller Schiessanlagen, Sanierung Neuholz	960'520.00	0.00	0.00	0.00	960'520.00	0.00	- 660'520.00
14.01.2019	GR	37'000			Altlastensanierung Schiessanlage Neuholz Techn. Sanierung Antrag GV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'000.00
16.03.2020	GR	910'000			Schiessanlage Neuholz; Altlastensanierung Kugelfang 300m und 400m,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	910'000.00
16.03.2020	GR	140'000			Schiessanlage Neuholz; Altlastensanierung Kugelfang 300m und 400m	0.00	222'850.80	0.00	467'052.00	0.00	689'902.80	140'000.00
		1'392'100		3423.5030.001 3423.6360.001	gebundene Ausgabe	960'520.00	222'850.80	0.00	467'052.00	960'520.00	689'902.80	431'580.00

16.04.2018	GR	5'100		Altlastensanierung Schiessanlagen Wald, Erarbeitung eines neuen Vorgehenskonzepts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'100.00			
14.01.2019	GR	28'000		Altlastensanierung Schiessanlage Sennenberg	408'181.70	0.00	0.00	0.00	408'181.70	0.00	-	380'181.70		
16.03.2020	GR	480'000		Schiessanlage Sennenberg;	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480'000.00			
16.03.2020	GR	50'000		Altlastensanierung Kugelfang 300m, Schiessanlage Sennenberg;	0.00	0.00	10'000.00	335'050.00	10'000.00	335'050.00	40'000.00			
		563'100	343.5010.01	3423.5030.002 gebundene Ausgabe	408'181.70	0.00	10'000.00	335'050.00	418'181.70	335'050.00	144'918.30			
16.04.2018	GR	5'100		Altlastensanierung Schiessanlagen Wald, Erarbeitung eines neuen Vorgehenskonzepts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'100.00			
28.01.2019	GR	11'450		Altlastensanierung Schiessanlage Hittenberg	44'408.55	0.00	0.00	0.00	44'408.55	0.00	-	32'958.55		
17.08.2020	GR	578'500		Schiessanlage Hittenberg;	284'458.70	0.00	0.00	263'031.80	284'458.70	263'031.80	294'041.30			
		595'050	343.5010.01	3423.5030.003 teils. gebundene Ausgabe	328'867.25	0.00	0.00	263'031.80	328'867.25	263'031.80	266'182.75			
12.11.2018	GR	40'000		Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Techn. Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00			
15.04.2019	GR	230'000		Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Techn. Anlagen,	207'601.85	45'200.25	0.00	0.00	207'601.85	45'200.25	67'598.40			
		270'000		Antrag Gemeindeversammlung am 25.06.2019	207'601.85	45'200.25	0.00	0.00	207'601.85	45'200.25	107'598.40			
			3423.5030.005	teils. gebundene Ausgabe										
16.03.2020	GR	900'000		6 Verkehr										
			6150.5010.002	6150. Gemeindestrassen										
				Strassenbeleuchtung, teils gebundene Ausgaben	608'618.50	10'026.85	167'299.55	0.00	775'918.05	10'026.85	134'108.80			
23.09.2019	GR	1'620'000		Kreisel Laupenstrasse / Bahnhofstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'620'000.00			

09.07.2018	GR	350'000	620.5011.07	6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse	31'397.35	0.00	2'095.40	0.00	33'492.75	0.00	316'507.25		
03.02.2020	GR	324'000			Schüsselwiese, Erneuerung Strasse	319'769.05	0.00	-30'784.20	0.00	288'984.85	0.00	35'015.15		
21.09.2020	GR	80'000			Schüsselwiese, Zusatzkredit, gebundene Ausgabe	57'149.55	0.00	0.00	0.00	57'149.55	0.00	22'850.45		
		404'000		6150.5010.021	Total	376'918.60	0.00	-30'784.20	0.00	346'134.40	0.00	57'865.60		
23.10.2023	GR	445'000		6150.5010.025	Neutalstrasse bis Breiten, Erneuerung Strasse, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	445'000.00		
08.05.2023	GR	200'000		6150.5010.032	Stockenmattstrasse; Erneuerung Strasse, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	137'235.80	0.00	137'235.80	0.00	62'764.20		
13.06.2022	GR	140'000			Unterpuntstrasse, Sanierung, Bachtel- bis Felseggstrasse; Abschnitt Bachtelstrasse bis Löwenweg, gebundene Ausgabe	13'716.65	0.00	251'925.55	0.00	265'642.20	0.00	- 125'642.20		
06.03.2023	GR	149'000			Unterpuntstrasse, Sanierung, Bachtel- bis Felseggstrasse; Zusatzkredit, teils gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149'000.00		
		289'000		6150.5010.036	Total	13'716.65	0.00	251'925.55	0.00	265'642.20	0.00	23'357.80		
17.04.2023	GR	350'000		6150.5010.044	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Sanierung Strasse, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	41'824.36	0.00	41'824.36	0.00	308'175.64		
23.10.2023	GR	340'000		6150.5010.045	Steinwiesliweg, Abschnitt, Laupenstrasse bis Hiltisbergstrasse	0.00	0.00	164.00	0.00	164.00	0.00	339'836.00		
					7 Umwelt und Raumordnung 7201. Abwasserbeseitigung									
02.12.2019	GR	430'000		7201.5030.005	Schüsselwiese, Erneuerung Abwasserleit., gebundene Ausgabe	274'811.75	0.00	88'837.61	0.00	363'649.36	0.00	66'350.64	- 27'970.19	38'380.45
11.07.2022	GR	200'000		7201.5030.017	Sihlmattstrasse, Abschnitt Heferenstrasse bis Sanatoriumstrasse 90, Neubau Kanalisation, gebundene Ausgabe	82'567.85	0.00	87'696.48	0.00	170'264.33	0.00	29'735.67	- 12'876.72	16'858.95

11.01.2021	GR	340'000	7201.5030.019	Digitaler Abwasserkataster, gebundene Ausgabe	369'785.08	0.00	191'378.91	0.00	561'163.99	0.00	-	221'163.99	-	43'209.56	-264'373.55
31.05.2021	GR	365'000	7201.5030.022	Jonatobel, Erneuerung Abwasserleitung, gebundene Ausgabe	293'476.96	0.00	12'238.83	0.00	305'715.79	0.00		59'284.21	-	23'404.51	35'879.70
13.06.2021	GR	312'000		Unterpuntstrasse, Bachtel- bis Felseggstrasse, Erneuerung Regenwasserleitung, gebundene Ausgabe	78'396.89	0.00	145'115.31	0.00	223'512.20	0.00		88'487.80			
06.03.2023	GR	10'000		Unterpuntstrasse, Sanierung, Bachtel- bis Felseggstrasse; Zusatzkredit, teils gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10'000.00			
		322'000	7201.5030.024	Total	78'396.89	0.00	145'115.31	0.00	223'512.20	0.00		98'487.80	-	17'158.65	81'329.15
08.03.2021	GR	165'000	7201.5030.028	Oberer Feldweg, Umlegung RW-Kanal bei Neubau EWW, gebundene Ausgabe	126'674.01	0.00	2'776.18	0.00	129'450.19	0.00		35'549.81	-	9'967.71	25'582.10
26.06.2023	GR	2'590'000	7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserkanal und Anschluss Neufeld, Verlegung Abwasserkanal Jonastrasse, gebundene Ausgabe	4'326.51	0.00	280'107.32	0.00	284'433.83	0.00		2'305'566.17	-	21'787.02	2'283'779.15
06.03.2023	GR	425'000		Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau, gebundene Ausgaben	33'297.40	0.00	320'818.48	0.00	354'115.88	0.00		70'884.12			
08.05.2023	GR	65'000		Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau, Zusatzkredit gebundene Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		65'000.00			
		490'000	7201.5030.033	Total	33'297.40	0.00	320'818.48	0.00	354'115.88	0.00		135'884.12	-	27'266.92	108'617.20
13.02.2023	GR	875'000	7201.5030.035	Brugglenstrasse, Erneuerung Abwasserleitung, gebundene Ausgabe	32'765.28	0.00	183'313.00	0.00	216'078.28	0.00		658'921.72	-	16'638.02	642'283.70
14.02.2022	GR	245'000	7201.5030.037 7201.6130.000	Blattenbach; Erneuerung Schmutzwasserleitung, gebundene Ausgabe	190'393.55	0.00	1'374.34	77'530.20	191'767.89	77'530.20		53'232.11	-	14'766.11	38'466.00

11.07.2022	GR	250'000	7201.5030.038	Sonnenhalde bis Hömelhalde; Erneuerung- und Inlinersanierung Abwasserleitungen, gebundene Ausgabe	20'352.35	0.00	195'236.55	0.00	215'588.90	0.00	34'411.10	- 16'482.83	17'928.27
17.04.2023	GR	500'000	7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Abwasserleitung, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	157'899.59	0.00	157'899.59	0.00	342'100.41	- 12'216.88	329'883.53
13.11.2023	GR	350'000	7202.5030.010	7202. Kläranlagen Klärwerk, Ersatz Blockheizkraft, gebundene Ausgabe	0.00	0.00	26'717.69	0.00	26'717.69	0.00	323'282.31	- 2'057.26	321'225.05
17.06.2019	GR	97'500	7410.5020.003	7410. Gewässerverbauungen Töbelibach; Hochwasserschutz, gebundene Ausgabe	93'212.40	0.00	0.00	0.00	93'212.40	0.00	4'287.60		
17.06.2019	GR	96'000	7410.5020.004	Sagenbach; Hochwasserschutz, gebundene Ausgabe	43'288.90	0.00	22'259.55	0.00	65'548.45	0.00	30'451.55		
		193'500		Total, gebundene Ausgabe	136'501.30	0.00	22'259.55	0.00	158'760.85	0.00	34'739.15		
26.06.2023	GR	150'000	7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmeplan, Gewässer Nr. 7.0, gebundene Ausgabe	36'229.85	0.00	78'752.00	0.00	114'981.85	0.00	35'018.15		
03.12.2018	GR	50'000		9 Finanzen und Steuern 9630. Liegenschaften des Finanzvermögens Schwertscheune, Projektierungskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		
25.06.2019	GV	575'000		Sanierung und Umbau Schwertschüür	737'498.20	0.00	10'011.80	0.00	747'510.00	0.00	- 172'510.00		
09.11.2020	GR	95'000	9630.8240.000	Zusatzkredit, gebundene Ausgabe		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95'000.00		
		720'000	942.7020.16	9630.7040.001 Total	737'498.20	0.00	10'011.80	0.00	747'510.00	0.00	- 27'510.00		
		260'000	9630.7090.001	bauliche Entwicklung Areal "Sack"	0.00	0.00	1'069.70	0.00	1'069.70	0.00	258'930.30		

13.12.2016	GV	-1'650'000	942.8020.33	Binzhholzstrasse 12, Verkauf Mehrfamilienhaus	0.00	-1'650'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'650'000.00	-	
03.10.2016	GR	28'875	942.7090.33	Verkaufskosten Mehrfamilienhaus	86'625.00	0.00	0.00	0.00	86'625.00	0.00	- 57'750.00	
		-1'621'125		Total	86'625.00	-1'650'000.00	0.00	0.00	86'625.00	-1'650'000.00	- 57'750.00	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle per Ende Vorjahr			Rechnung 2023						
Datum	Organ	Bruttokred. Nettokred. inkl. MwSt	Konto HRM1	Konto HRM2	Kreditbezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Vorsteuer*	Abweichung inkl. MwSt.
					Mit dem Rechnungsabschluss 2023 abgerechnet und abgeschrieben									
22.11.2015	UA	8'425'000	342.5030.00	3422.5040.000	3 Kultur, Sport und Freizeit 3422. Hallenbad Hallenbad Wald; Gesamtsanierung Haus- und Badwassertechnik, Realisierung Holz-Wärmeverbund	8'493'334.50	1'694'956.05	-12'923.75	5'147.50	8'480'410.75	1'700'103.55	- 55'410.75	- 295'407.75	-350'818.50
10.06.2014	GR	177'000	620.5010.86		6 Verkehr 6150. Gemeindestrassen Sanierung Schiblliraiweg; Abschnitt Schiblliraiweg 5 bis 13, gebundene Ausgabe	111'082.65	0.00	0.00	0.00	111'082.65	0.00	65'917.35		
27.04.2020	GR	500'000		6150.5010.001	Schiblliraiweg; Abschnitt Platten-Haselstudstrasse, gebundene Ausgabe	471'278.75	0.00	4'682.40	0.00	475'961.15	0.00	24'038.85		
29.05.2017	GR	85'000			Jonastrasse, Bleichefit bis Bleiche	51'582.45	0.00	0.00	0.00	51'582.45	0.00	33'417.55		
06.05.2019	GR	980'000			Brücke über Jona, Jonastrasse, gebundene Ausgabe		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	980'000.00		
24.02.2020	GR	13'000			Brücke über Jona, Jonastrasse, Nachtragskredit		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'000.00		

27.04.2020	GR	183'000			Brücke über Jona, Jonastrasse; Zusatzkredit, teils gebundene Ausgabe		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183'000.00		
06.07.2020	GR	190'000	620.5011.02		Brücke über Jona, Jonastrasse; Zusatzkredit, gebundene Ausgabe	1'143'445.80	0.00	0.00	0.00	1'143'445.80	0.00	- 953'445.80		
		1'451'000	620.5011.04	6150.5010.003	Total	1'195'028.25	0.00	0.00	0.00	1'195'028.25	0.00	255'971.75		
23.06.2008	GR		620.5010.61		Gestaltung Bahnhofplatz, Geschäft wurde bis heute zurückgestellt	54'007.70	0.00	0.00	0.00	54'007.70	0.00	- 54'007.70		
18.10.2021	GR	505'000	620.5011.04	6150.5010.013	Jonastrasse, Abschnitt Rütistrasse bis Brücke, gebundene Ausgabe	456'593.72	0.00	3'829.80	0.00	460'423.52	0.00	44'576.48		
12.07.2021	GR	160'000		6150.5010.017	Aatalbrücke, Aatalstrasse, Brückenersatz, gebundene Ausgabe	150'268.20	0.00	0.00	0.00	150'268.20	0.00	9'731.80		
20.03.2017	GR	300'000	620.5010.96	6150.5010.029	Friedhofstrasse, Sanierung Abschnitt Reithalle bis Einfahrt Werkhof, gebundene Ausgabe	343'007.05	0.00	0.00	0.00	343'007.05	0.00	- 43'007.05		
15.06.2020	GR	600'000		6150.5010.022	Erneuerung Neuholzstrasse, Batzberg- bis Schützenstrasse, gebundene Ausgabe	532'936.00	0.00	0.00	0.00	532'936.00	0.00	67'064.00		
21.06.2021	GR	320'000		6150.5010.034 6150.6350.001	Jonastrasse, Abschnitt Wasserrechtskanal bis Ecke Bleiche, teils gebundene Ausgabe	288'305.95	40'000.00	5'826.85	1'236.20	294'132.80	41'236.20	67'103.40		
31.05.2021	GR	248'500		6150.5060.001	Kommunalfahrzeuge; Ersatzbeschaffung Unimog; Lindner Unitrac 122, gebundene Ausgabe	250'220.00	0.00	0.00	0.00	250'220.00	0.00	- 1'720.00		
27.04.2020	GR	650'000		7201.5030.001	7 Umwelt und Raumordnung 7201. Abwasserbeseitigung Schiblriraiweg; Abschnitt Platten-Haselstudstrasse, gebundene Ausgabe	465'098.76	0.00	0.00	0.00	465'098.76	0.00	184'901.24 - 35'597.64	149'303.60	

10.04.2017	GR	580'000	710.5010.47	7201.5030.007	Lang- bis Laupenstrasse, Regenwasserkanal und Kanalisation, gebundene Ausgabe	623'114.44	0.00	0.00	0.00	623'114.44	0.00	-	43'114.44	-	48'921.71	-92'036.15
18.03.2013	GR	30'000	750.5010.10		7410. Gewässerverbauungen Variantenstudium Ausbau Schlipfbach	23'250.20	0.00	0.00	0.00	23'250.20	0.00	-	23'250.20			
07.07.2014	GR	160'000	750.5010.27		Hochwasserschutz Schlipfbach, Abschnitt Kirchgemeindehaus Windegg bis und mit Durchlass Friedhofstrasse	79'657.35	0.00	0.00	0.00	79'657.35	0.00		80'342.65			
07.03.2016	GR	325'000	620.5010.96		Hochwasserschutz Schlipfbach inkl. San. Friedhofstrasse	350'986.60	110'322.00	0.00	0.00	350'986.60	110'322.00	-	25'986.60			
		515'000			Total, gebundene Ausgabe	453'894.15	0.00	0.00	0.00	453'894.15	0.00		61'105.85			
16.09.2013	GR	98'000			Hochwasserschutz und Gewässerraumfestlegung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		98'000.00			
17.07.2017	GR	290'000			Nordholz bis Eindolung Schützenstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		290'000.00			
09.07.2018	GR	280'000			Bahndamm bis Durchlass Schützenstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		280'000.00			
09.07.2018	GR	350'000			Bachdurchlass Schützenstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		350'000.00			
09.07.2018	GR	3'900'000	750.5010.20	7410.5020.001	Hochwasserschutz Nordholzstrasse	612'858.85	0.00	0.00	0.00	612'858.85	0.00		3'287'141.15			
		4'918'000	750.5010.22	7410.5020.002	Total, gebundene Ausgabe	612'858.85	0.00	0.00	0.00	612'858.85	0.00		4'305'141.15			
06.04.2020	GR	200'000		8500.5450.001 8500.6450.001	8 Volkswirtschaft 8500. Industrie, Gewerbe, Handel Coronavirus-Pandemie; Nothilfe für Selbständigerwerbende und Kleinstunternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		200'000.00			

Anhang

Übernahme Kinderkrippe Nokimuz per 01.08.2023

Neuausrichtung Tagesstrukturen gemäss Urnenabstimmung vom 12. März 2023

Vermögensübertragungsvertrag zwischen der Gemeinde Wald und dem "Verein für familienergänzende Angebote Nokimuz"

Verbuchungsschema

	Konto Soll	Konto Haben	in CHF	
Übertragung Finanzvermögen auf das Abrechnungskonto "Übernahme Kinderhort Nokimuz"				
Raiffeisenbank CH 22 8080 8003 2129 4797 4 / Geld in Transit	1002.09	2005.67	103'725.58	1
Forderungen Elternbeiträge Nokimuz	1010.01	2005.67	12'621.25	1
Forderungen Gemeinden und Schulbeiträge (Verrechnung mit Verpflichtungen der PG prüfen)	1010.01	2005.67	47'153.28	1
Aktive RA / Personalaufwand	1040.00	2005.67	2'190.30	1
Aktive RA / Sach- und übriger Betriebsaufwand	1041.00	2005.67	49'959.00	1
Total			215'649.41	
Übertragung Fremdkapital auf das Abrechnungskonto "Übernahme Kinderhort Nokimuz"				
Verbindlichkeiten aus L&L	2005.67	2000.01	3'241.15	2
Passive RA / Personalaufwand	2005.67	2040.00	31'110.90	2
Passive RA / Sach- und übriger Betriebsaufwand	2005.67	2041.00	19'746.00	2
Total			54'098.05	
Übertragung der Sacheinlage auf das Abrechnungskonto "Übernahme Kinderhort Nokimuz"				
Übertragung Verwaltungsvermögen Mobiliar, Büromob., Räumlichkeiten	5451.5060.001	2005.67	19'100.00	3
Übertragung Verwaltungsvermögen Beteiligung Kinderhuus Minerva	5451.5550.001	2005.67	5'000.00	3
Total			24'100.00	
Abschluss IR VV und ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien				
Abschluss IR, Aktivierung Beteiligung	1455.01	9999.6900.00	5'000.00	4
Abschluss IR, Aktivierung Mobilien	1406.00	9999.6900.00	19'100.00	4
Ausserplanmässig Abschreibungen Mobilien	5451.3301.60	1406.09	19'100.00	4
Total			19'100.00	
Übernahme Vereinskaptal und Jahresgewinne				
Übernahme Vereinskaptal und Jahresgewinne in ER - mit Abschluss in EK	2005.67	5451.4390.00	185'651.36	5
Total			185'651.36	

Konto 2005.67 Abrechnungskonto "Übernahme Kinderhort Nokimuz"

1	Aktiven	div.		215'649.41
2	Passiven	div.	54'098.05	
3	Übertrag VV	div.		24'100.00
4	Abschluss IR und a.p. Abschr.	div.		
5	Übernahme Vereinskaptal		185'651.36	
			239'749.41	239'749.41



TIREGA CONSULTING

Jahresrechnung 2023

Bilanz per 31. Juli 2023

Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2023 bis 31. Juli 2023

Mehrjahresvergleich

Kostenstellen inkl. Budget

Verein für familienergänzende Angebote - Nokimuz
 Spittelgasse 12
 8636 Wald

Dieser Jahresabschluss wurde durch die Tirega Consulting AG aufgrund der zur Verfügung gestellten Unterlagen, Angaben und Auskünfte des Kunden erstellt. Die Entscheidungskompetenz und Verantwortung liegt beim Kunden.

TIREGA CONSULTING AG Jonastrasse 13b | Bleiche-Areal | 8636 Wald | T 055 246 62 63 | www.tirega.ch

BILANZ

Aktiven	2022	2023
	CHF	CHF
Bilanzsumme	364'189.63	239'749.41
Umlaufvermögen	336'389.63	215'649.41
Flüssige Mittel	113'730.89	103'725.58
1001 Kasse Kinderkrippe	-	-
1025 Raiffeisenbank CH22 8080 8003 2129 4797 4	113'730.89	103'725.58
Forderungen	214'567.14	59'774.53
1100 Forderungen Elternbeiträge	65'617.70	12'621.25
1101 Forderungen Gemeinde und Schulbeiträge	148'949.44	47'153.28
1109 WB Forderungen Elternbeiträge	-	-
Übrige kurzfristige Forderungen	-	-
1173 Verrechnungssteuer	-	-
Aktive Rechnungsabgrenzung	8'091.60	52'149.30
1300 Aktive Rechnungsabgrenzung	8'091.60	52'149.30
Anlagevermögen	27'800.00	24'100.00
Finanzanlagen	5'200.00	5'000.00
1400 GA-Anteil Raiffeisenbank	200.00	-
1441 Beteiligung Kinderhaus Minerva	5'000.00	5'000.00
Mobile Sachanlagen	22'600.00	19'100.00
1500 Mobiliar Kinderkrippe/Schülerclub	3'600.00	3'100.00
1520 Büromobiliar/Büro-/EDV-Geräte	10'500.00	8'700.00
1590 Räumlichkeiten	8'500.00	7'300.00

Jahresrechnung Verein für familienergänzende Angebote - Nokimuz

2/11

22.11.2023

Passiven	2022	2023
	CHF	CHF
Bilanzsumme	364'189.63	239'749.41
Fremdkapital kurzfristig	124'074.15	54'098.05
Verbindlichkeiten aus L + L	15'587.50	3'241.15
2000 Verbindlichkeiten aus L + L	15'587.50	3'241.15
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	27'746.45	-
2220 Verbindlichkeiten AHV, IV, EO, ALV	20'678.30	-
2222 Verbindlichkeiten BVG	21.20	-
2223 Verbindlichkeiten UVG	3'105.50	-
2224 Verbindlichkeiten KTG	3'881.30	-
2227 Verbindlichkeiten Taggeldleistungen	-	-
2228 Verbindlichkeiten Quellensteuer	60.15	-
2229 Lohndurchlaufkonto	-	-
Passive Rechnungsabgrenzung	80'740.20	50'856.90
2300 Passive Rechnungsabgrenzung	31'351.08	30'856.90
2301 Erhaltene Elternbeiträge Folgejahr	49'389.12	-
2350 Durchlaufkonto Gemeinde	-	-
Fremdkapital langfristig	-	-
Langfristige Rückstellungen	-	-
2600 Rückstellungen für Verluste von Elternbeiträge	-	-
2610 Rückstellungen für Betriebsrisiken	-	-
2613 Rückstellungen für Lohnfortzahlungen bei Krankheit	-	-
Eigenkapital	240'115.48	185'651.36
Kapital	145'292.08	240'115.48
2800 Vereinskapital	145'292.08	240'115.48
Reserven, Bilanzgewinn	94'823.40	-54'464.12
2891 Jahresgewinn oder Jahresverlust	94'823.40	-54'464.12

ERFOLGSRECHNUNG		
Rechnungsjahr	2022	2023
	CHF	CHF
Lieferungen und Leistungen	1'246'065.86	731'970.42
Elternbeiträge	868'162.67	484'800.49
3102 Essensspesen Kinderkrippe Kinder	65'363.25	38'950.10
3104 Essensspesen Schülerclub Kinder	36'959.25	21'309.50
3112 Betreuung Kinderkrippe	598'929.92	324'982.64
3114 Betreuung Schülerclub	166'910.25	99'558.25
Gemeindebeiträge für Eltern Wald	275'061.71	162'729.13
3202 Gemeindebeiträge Wald für Eltern Kinderkrippe	184'371.98	96'758.83
3204 Schulbeiträge Wald für Eltern Schülerclub	90'689.73	65'970.28
Gemeindebeiträge für Eltern Fischenthal	20'308.75	-
3302 Gemeindebeitr. Fischenthal für Eltern Kinderkrippe	19'551.80	-
3304 Gemeindebeitr. Fischenthal für Eltern Schülerclub	756.95	-
Gemeindebeiträge für Sockel/Defizitgarantie	59'891.08	72'225.65
3402 Gemeindebeiträge Wald für Sockel Kinderkrippe	20'000.00	11'666.63
3404 Schulbeiträge Wald für Pedibus Schülerclub	20'000.00	11'500.00
3405 Gemeindebeiträge Wald Defizitgarantie Kinderkrippe	-	-
3412 Ausfallentschädigung Covid-19 Kt. Zürich Kinderkrippe	-	-
3414 Ausfallentschädigung Covid-19 Kt. Zürich Schülerclub	-	-
3422 Finanzhilfe Bund Kinderkrippe (BSV)	19'891.08	49'059.00
Übrige Erträge	22'641.65	12'215.15
3600 Mitgliederbeiträge Verein	4'630.00	-
3607 Übrige Erträge Diverses	-	-
3610 Spenden und Erträge von Anlässen	-	235.00
3701 Essensspesen Kinderkrippe Personal	12'051.53	8'452.15
3703 Essensspesen Schülerclub Personal	4'324.12	2'632.00
3705 Essensspesen Küche Personal	1'616.00	896.00

Rechnungsjahr	2022	2023
	CHF	CHF
Material- und Warenaufwand	35'139.00	29'129.85
Verpflegungsaufwand	35'139.00	29'129.85
4201 Verpflegungsaufwand Kinderkrippe Personal	3'519.77	3'408.23
4202 Verpflegungsaufwand Kinderkrippe Kinder	19'090.02	15'706.18
4203 Verpflegungsaufwand Schülerclub Personal	1'262.90	1'061.32
4204 Verpflegungsaufwand Schülerclub Kinder	10'794.33	8'592.51
4205 Verpflegungsaufwand Küche Personal	471.98	361.31
Bruttogewinn I	1'210'926.86	702'840.57
Personalaufwand	913'535.98	612'618.95
Lohnaufwand	778'407.65	519'590.40
3001 Saläre Kinderkrippe Personal	325'204.43	345'349.39
3101 Verpflegungsaufwand Kinderkrippe Personal	12'051.53	8'452.15
3003 Saläre Schülerclub Personal	187'280.32	124'536.87
3103 Verpflegungsaufwand Schülerclub Personal	4'924.12	2'632.00
3005 Saläre Küche Personal	47'931.25	37'724.00
3105 Verpflegungsaufwand Küche Personal	1'616.00	895.99
Sozialversicherungsaufwand	89'011.85	59'722.65
3700 AHV, IV, ED, ALV	58'271.20	39'783.50
3720 Berufliche Vorsorge	21'751.90	13'637.10
3730 Unfallversicherung	2'102.45	1'403.65
3740 Krankentagegeldversicherung	8'510.15	5'280.65
3750 Leistungen von Sozialversicherungen	-1'619.10	-342.00
3760 Übrige Sozialbeiträge	-	-
3790 Quellensteuer	-4.75	-50.25
Übriger Personalaufwand	46'116.48	33'305.90
3880 Weiterbildung / Supervision / Rekrutierung	50'226.25	28'405.00
3890 Sonstiger Personalaufwand	-4'109.77	4'900.90
Bruttogewinn II	297'390.88	90'221.62

Rechnungsjahr	2022	2023
	CHF	CHF
Sonstiger Betriebsaufwand	180'224.98	140'451.42
Raumaufwand	82'107.30	56'513.00
6001 Miete inkl. NK Kinderkrippe	55'107.30	40'763.00
6003 Miete inkl. NK Schülerclub	20'400.00	11'900.00
6005 Miete inkl. NK Küche	6'600.00	3'850.00
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	16'915.93	9'477.92
6100 URE Betriebsseinrichtungen	1'527.80	2'371.55
6110 Pflege- und Reinigungsmaterial	5'713.00	2'656.55
6120 Spiel- und Bastelmaterial	3'417.83	2'570.40
6130 URE Räumlichkeiten / Umgebung	1'515.70	1'211.90
6131 URE Büromobilien / -maschinen / EDV	4'741.60	667.52
Sachversicherungen, Abgaben	1'438.50	896.20
6300 Versicherungsprämien	1'438.50	896.20
6360 Abgaben und Gebühren	-	-
Energie, Betriebs- & Hilfsmittel	30.60	687.85
6400 Entsorgungsaufwand	30.60	687.85
Verwaltungsaufwand, Informatik	78'621.85	71'008.35
6500 Büromaterial	3'721.75	541.85
6502 Beiträge an Verbände	2'434.65	3'355.35
6503 Zeitschriften, Bücher	-	-
6510 Telefon, Internet	1'502.95	861.25
6513 Porti	687.00	358.35
6520 Beiträge, Spenden	-	-
6530 Suchführungs- / Beratungsaufwand	68'929.65	64'814.90
6555 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	1'345.85	1'076.85
Werbeaufwand	1'110.80	1'868.10
6600 Werbeaufwendungen	1'110.80	1'868.10
Sonstiger Aufwand	-	-
6700 Sonstiger Aufwand	-	-
6730 Bildung Rückstellungen für Verluste Eltern	-	-
EBITA	117'165.90	-50'229.80
Abschreibungen	8'618.40	3'500.00
6820 Abschreibungen auf Mobilien	1'200.00	500.00
6822 Abschreibungen auf Bürogeräte / EDV	4'622.00	1'800.00
6829 Abschreibungen auf Räumlichkeiten	2'796.40	1'200.00
Finanzerfolg	251.05	143.75
6900 Bank-, PC-Zinsen	-	-
6901 Darlehenszinsen	-	-
6940 Bank-, PC-Spesen	263.05	151.55
6942 Währungsdifferenz	-	-
6950 Zinserträge	-12.00	-7.80
Ausserordentlicher Erfolg	-	307.07
8000 Differenzen Beiträge aus Vorjahr	-	-
8100 Differenzen Beiträge aus Vorjahr	-	307.07
Steuern	13'473.05	253.50
8900 Direkte Steuern	13'473.05	253.50
Gewinn / Verlust	94'823.40	-54'464.12

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

In den verschiedenen Lohnpositionen wurde für 2023 eine generelle Teuerung von 1.1 % eingesetzt. Effektiv entsprach die Teuerung jedoch 3.5 %. Dies entspricht einer Mehrkostensumme von CHF 154'200.00, die nicht separat als Begründung in jedem Lohnkonto (3010.00) aufgeführt ist.

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Generell schloss die Funktion "Allgemeine Verwaltung" rund CHF 250'000.00 besser ab als budgetiert. Die Lohnrückerstattungen (Versicherungsleistungen) für Angestellte der Verwaltung fielen höher aus als angenommen und der IT-Unterhalt schloss um CHF 67'000.00 besser ab als budgetiert. Interne Verrechnungen, welche auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung keinen Einfluss haben, wurden in höherem Volumen vorgenommen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
0110.3010.00	63'375.00	71'400.00	-8'025.00	Minderaufwand Honorare Redaktoren und Dienstredaktion WAZ
0110.3100.00	20'064.00	45'500.00	-25'436.00	Bei der Budgetierung musste aufgrund von übergeordneten Informationen von sechs ordentlichen Abstimmungsterminen für Bund und Kanton ausgegangen werden. Konkret stattfanden dann jedoch nur fünf Abstimmungen/Wahlen. Zwei davon waren ohne Vorlagen von Bund und Kanton, was sich positiv auf Aufwand und Kosten auswirkte.
0110.3102.00	18'917.00	38'000.00	-19'083.00	Siehe vorstehende Begründung. Obendrein mussten auch keine Abstimmungscouverts nachgedruckt werden. Der Vorrat war ausreichend.
0110.3132.00	32'478.00	18'400.00	14'078.00	Die externe Finanz- und Aufgabenplanung (CHF 17'140.50) wurde auf Konto 0120.3132.00 budgetiert und fälschlicherweise auf 0110.3132.00 verbucht.
0110.4250.00	-97'273.00	-108'000.00	10'727.00	Dem Minderertrag aus dem Anzeigeverkauf stehen Minderaufwendungen für die Produktion der Walder Zeitschrift gegenüber (Konto 0110.3130.05 -CHF 5'365.86).
0120.3132.00	5'085.00	30'000.00	-24'915.00	Die externe Finanz- und Aufgabenplanung (CHF 17'140.50) wurde auf Konto 0120.3132.00 budgetiert und fälschlicherweise auf 0110.3132.00 verbucht.

0120.3636.00	44'005.00	32'000.00	12'005.00	Aufgrund von zwei kostenlosen Jahren ging die Budgetierung des vom Gemeinderat bewilligten Gemeindebeitrags von CHF 1.30 pro Einwohner/in an die Organisation Zeitgut Bachtel vergessen. Im 2023 fiel dank einer Spende ein reduzierter Betrag von gut 10'000 Franken an. Falsche Verbuchung Unterstützung Weihnachtsmarkt auf diesem Konto (Budget 8500.3636.00).
0120.3910.00	46'000.00	22'000.00	24'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof für Anlässe 2023
0210.3052.00	82'481.00	78'000.00	4'481.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar.
0210.3110.00	668.00	8'300.00	-7'632.00	Effektive Ausgaben wurden im Kto. 290.3110.00 verbucht, falsch budgetiert
0210.3130.00	52'753.00	31'000.00	21'753.00	Diverse Springereinsätze im Steueramt, Zugangsrecht Insito
0210.3130.04	-1'299.00	14'000.00	-15'299.00	Verrechnung ab Konto 2005.60 - höhere Rückzahlungsquote von Betreuungskosten der Schuldner
0210.3130.07	55'317.00	70'000.00	-14'683.00	Druck- und Scanningkosten waren geringer als angenommen
0210.3181.00	22'511.00	5'000.00	17'511.00	Die Forderungsverluste (Abschreibungen von Rechnungen) werden mit einem Durchschnitt der letzten 3 Jahre budgetiert. Die Einschätzung ist daher sehr schwierig.
0210.3132.01	4'415.00	15'000.00	-10'585.00	Die externe Unterstützung bei der Bearbeitung von Grundstückgewinnsteuer-Fällen wurde weniger benötigt als in den vergangenen Jahren.
0210.3611.00	32'907.00	50'000.00	-17'093.00	Die Bezugskosten Quellensteuer liegen für 2023 unter dem mehrjährigen Schnitt, welcher Grundlage für das Budget 2023 war.
0210.4611.00	-385'485.20	-400'000.00	14'514.80	Die Entschädigungen Bezugskosten und Scanning fielen tiefer aus als angenommen.
0210.4612.10	-36'861.00	-41'000.00	4'139.00	Die Entschädigungen Bezugskosten und Scanning fielen tiefer aus als angenommen.
0220.3053.00	21'854.00	24'900.00	-3'046.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar.
0220.3090.00	81'508.00	50'000.00	31'508.00	Die Weiterbildungen werden seit Jahren als Pauschale budgetiert. Nach vielen Jahren mit Budgetunterschreitungen resultiert für das 2023 ein Mehraufwand. Gründe: Periodizität der Kostenübernahmen teilweise Jahresübergreifend, personell herausfordernde Situationen, die Coachings oder Teamentwicklungsprozesse erforderten. Fachkräftemangel, dem mit erhöhtem Weiterbildungsaufwand begegnet wurde. Klärwerk und Werkhof: Anfall vorgeschriebener Weiterbildungen hat sich auf das Jahr 2023 konzentriert.

0220.3099.00	47'782.00	27'700.00	20'082.00	Aussergewöhnlich hohe Anzahl Personalereignisse mit finanziellen Folgen: Pensionierungsanlässe (für langjährige Mitarbeitende mit grossem Gästeaufkommen), Dienstjubiläen, Ein- und Austritte, Weiterbildungserfolge, Krankheit/Unfall, Geburten/Hochzeiten. Konstant höhere Kosten / mehr Verbrauch in den verschiedenen Pausenräumen der Gesamtverwaltung (Wasserspender, Kaffee). Für Letzteres auf Budget 2024 bereits entsprechend reagiert.
0220.3100.00	75'396.00	82'400.00	-7'004.00	Geringerer Verbrauch Couverts/Briefpapier, weniger Aufwand für Frankaturen
0220.3102.00	12'582.00	5'100.00	7'482.00	Walder-Broschüre für NeuzuzügerInnen ging aus. Nachdruck und gleichzeitige Aktualisierung war im Budget 2023 nicht berücksichtigt.
0220.3102.20	35'149.00	25'000.00	10'149.00	Ersatz verschiedener Einzelarbeitsplatz-Drucker nötig. Neu wurden sie im Mietmodell mit Klickpreis angeschafft.
0220.3130.00	56'692.00	50'600.00	6'092.00	Höhere/r Aufwand/Kosten für die Archiv-Nachführung & Mikroverfilmungen.
0220.3130.03	265'688.00	315'000.00	-49'312.00	Wiederum konnten viele Arbeiten durch das Ressort Raumentwicklung und Bau ausgeführt und mussten nicht extern erbracht werden.
0220.3151.00	28'393.00	38'000.00	-9'607.00	Die Erstellung des Elektroanschlusses (zum Laden des Fahrzeugs) in der Friedau konnte einfacher und günstiger erstellt werden.
0220.3158.00	682'589.00	750'700.00	-68'111.00	Minderkosten: CMI-Produkt «Angebote» (Projektverschiebung auf 2024), Projekt digitale Signatur (war geschätzt, momentan CHF 0.00), Projekt Ablösung GemDat Rubin wird erst 2024 umgesetzt.
0220.4930.00	-325'766.00	-246'800.00	-78'966.00	Informatikaufwand - Umlage nach Abteilungen und User - mehr verrechenbare Kosten
0290.3010.00	186'415.00	168'900.00	17'515.00	Mehraufwand personeller Wechsel (CHF 8'000) und Mehraufwand Stundenlöhner (CHF 5'400) (Reinigungsbedarf in externer Abklärung, wird auf Budget 2025 angepasst).
0290.3101.00	16'790.00	13'700.00	3'090.00	Steigende Kosten, Betriebs-Verbrauchsmaterial, Kto. im Budget 2024 angepasst
0290.3110.00	6'690.00	0.00	6'690.00	Fälschlicherweise im Kto. 210.3110.00 budgetiert
0290.3131.00	4'735.00	10'000.00	-5'265.00	Weniger Planungskosten als budgetiert benötigt
0290.3132.00	49'478.00	60'000.00	-10'522.00	Honorarkosten Arealentwicklung Sack sind tiefer als budgetiert ausgefallen.
0290.3144.00	47'188.00	67'400.00	-20'212.00	Minimaler Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus, Friedau, Schlipf.
0290.4470.00	-22'489.00	-28'600.00	6'111.00	Minderertrag infolge Pachtzinserslass Tennisclub
0290.4920.00	-36'000.00	-27'500.00	-8'500.00	Miete Heimatmuseum wurde über das Konto 9630.4920.00 budgetiert.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

In dieser Funktion resultiert eine "Punktlandung". Die Abweichung zum Budget 2023 beträgt lediglich CHF -18'000.00 bei einem Nettovolumen von CHF 1'820'000.00, was 1% entspricht.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
1120.3111.00	14'765.00	10'000.00	4'765.00	Stromzuleitung und Signalisationen für Parkuhr Stuck waren im Budget nicht vorgesehen.
1120.3130.00	23'807.00	28'700.00	-4'893.00	Zu hoch budgetiert - ab 2024 gesenkt.
1200.3010.00	22'276.00	19'100.00	3'176.00	Mehr Fälle = Höhere Fallpauschale
1400.3010.00	199'108.00	217'200.00	-18'092.00	Minderaufwand Personalwechsel und budgetierte Weiterbeschäftigung Lernende fand in EWK nur bedingt statt.
1400.3132.00	31'804.00	50'000.00	-18'196.00	Geringer Aufwand an Entschädigungen für private Mandatsträger im Bereich Erwachsenenschutz.
1400.3611.00	108'160.00	76'700.00	31'460.00	Mehr Identitätskarten, mehr Ausländerausweise - dadurch mehr Einnahmen, siehe Gegenkonto 1400.4210.11.
1400.3612.00	52'015.60	45'000.00	7'015.60	Tiefere Rechnung Zivilstandsamt Rüti, nicht beeinflussbar
1400.4210.11	-210'656.00	-184'000.00	-26'656.00	Mehr Einwohner = mehr Gebühreneinnahmen - Gegenkonto 1400.3611.00 auch mehr Ausgaben.
1400.4210.12	-12'000.00	-17'000.00	5'000.00	Geringere Anzahl Einbürgerungen, zudem erfolgte per 1. Juli 2023 eine Gebührensenkung aufgrund von kantonalen Vorgaben (GRB vom 12.06.2023).
1400.4690.00	-15'666.00	-107'100.00	91'434.00	Übertrag Gewinn auf Kst. 1400, da die Rechnung des Betreibungskreises Wald-Fischenthal ausgeglichen sein muss.
1409.3010.00	468'665.00	396'400.00	72'265.00	Mehraufwand infolge Mutterschaftsurlaub (2 Personen) und personeller Wechsel (Taggelder auf Kto. 1409/3010.09, CHF 39'300)
1409.3050.00	30'029.00	24'600.00	5'429.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
1409.3055.00	13'012.00	8'900.00	4'112.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
1409.3100.00	52'641.00	42'000.00	10'641.00	Regelmässigerer Postversand
1409.3690.00	15'666.00	107'100.00	-91'434.00	Übertrag Gewinn auf Kst. 1400, da die Rechnung des Betreibungskreises Wald-Fischenthal ausgeglichen sein muss.
1409.3930.00	49'125.00	53'000.00	-3'875.00	Weniger direkt verrechenbare Kosten (z. B. tieferer Supportaufwand) als budgetiert.

1409.4210.00	-701'844.00	-741'000.00	39'156.00	Weniger Geschäfte/Verfahren, welche höhere Gebühren generierten
1500.3050.00	9'992.00	18'200.00	-8'208.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar.
1500.3090.01	10'589.00	22'000.00	-11'411.00	Weniger AdF konnten Grund-, Beförderungs- und Fachkurse besuchen, da die Kurse sehr schnell ausgebucht sind.
1500.3090.02	2'195.00	6'000.00	-3'805.00	Ab 2023 müssen AdF (ausser C1 188-Fahrer) einen Test in der FW absolvieren, dafür nur alle 5 Jahre einen Arztbesuch. Weniger Kontrolle von C1 118 Fahrern.
1500.3112.00	4'169.00	14'300.00	-10'131.00	Neue Einsatzrüstung CHF 10'000.00 wurde ins Investitionskonto 1500.5090.001 gebucht
1500.3120.00	9'567.00	14'100.00	-4'533.00	Zu hoch budgetiert, Budget 2024 entsprechend angepasst
1500.3300.60	34'449.00	41'600.00	-7'151.00	Abschreibung der Anlage "Ersatz Einsatzbekleidung" erfolgte über das Konto 3300.90.
1500.3300.90	8'300.00	0.00	8'300.00	Abschreibung der Anlage "Ersatz Einsatzbekleidung" war auf dem Konto 3300.60 budgetiert.
1500.3910.00	9'000.00	3'000.00	6'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
1500.3930.00	19'900.00	12'600.00	7'300.00	Mehr direkt verrechenbare Kosten (z. B. höherer Supportaufwand) als budgetiert.
1500.4210.00	-9'428.00	-6'400.00	-3'028.00	Mehreinnahmen durch Feuerungsgesuche
1620.3000.00	9'024.00	0.00	9'024.00	Budgetierung 2023+2024 ging vergessen - ab Budget 2025 Zuständigkeit bei Sicherheit/Gheit.
1620.3120.00	4'466.00	10'000.00	-5'534.00	Budgetierung zu hoch
1620.3130.00	9'403.00	15'800.00	-6'397.00	TWN wurde noch nicht fertig gestellt. AWEL-Zusage noch nicht eingegangen.
1620.3144.00	7'286.00	700.00	6'586.00	Unvorhergesehener Wasserleitungsbruch öSR Mettlen und dringende Rep. div. WC-Anlagen
1620.3632.00	167'680.00	209'800.00	-42'120.00	Erstes Budget für ZSO Bachtel mit Wald und Fischenthal erfolgte aufgrund von Schätzungen.
1620.3701.00	14'400.00	50'400.00	-36'000.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten: Einnahmen abhängig von den Gesuchszahlen (siehe auch Konto 1620.4707.00)
1620.4707.00	-14'400.00	-50'400.00	36'000.00	Korrespondiert mit Konto 1620.3701.00

Bildung

Kurz und bündig**2**

Der Netto-Mehraufwand im Bereich Bildung beträgt rund CHF 954'000.00. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals fielen höher aus, da die durch den Kanton Zürich festgelegte Teuerungszulage nur zum Teil im Budget 2023 eingerechnet werden konnte. Bei den Abschreibungen wurden planmässige wie auch ausserplanmässige Mehrabschreibungen vorgenommen, was einen Mehraufwand von rund CHF 255'000.00 verursachte. Die Ver- und Entsorgung aller Schulliegenschaften fiel ebenfalls höher aus als geplant, verursacht durch höhere Energiekosten. Mehrkosten fielen für den Bereich Sonderpädagogik und externe Sonderschulung an.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
2110.3611.01	27'044.00	47'000.00	-19'956.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
2110.4612.01	-215'820.00	-264'800.00	48'980.00	Weniger Kindergartenkinder aus Fischenthal und Eschenbach
2111.3119.20	5'000.00	0.00	5'000.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2111/3150.20) budgetiert. Gesamthaft wurde mehr benötigt aufgrund gebundener Ausgabe (Wiedereröffnung Kindergarten Windegg 2), SPfB vom 22.06.2023
2111.3150.20	866.00	4'400.00	-3'534.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über Anschaffungskonten (3110.20, 3111.20 oder 3119.20) verbucht werden. Gesamthaft wurde mehr benötigt aufgrund gebundener Ausgabe (Wiedereröffnung Kindergarten Windegg 2), SPfB vom 22.06.2023.
2120.3010.00	20'612.00	34'800.00	-14'188.00	Weniger Betreuung während Blockzeiten (ist stundenplan-abhängig)
2120.3020.00	67'945.00	58'800.00	9'145.00	PICTS wird kommunal abgerechnet nicht kantonal
2120.3030.01	95'230.00	73'000.00	22'230.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
2120.3611.01	206'406.00	184'000.00	22'406.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
2120.3920.00	104'900.00	178'000.00	-73'100.00	Kosten pro Betriebsstunde sind wie in den Vorjahren gesunken.
2120.4612.02	-11'170.00	0.00	-11'170.00	Schülertransport für Hinwiler Schüler (Schulwegsicherung) und für Eschenbacher Schüler (neuer Vertrag erst ab 2024 gültig).
2121.3049.10	8'170.00	14'300.00	-6'130.00	Die für die Bibliothek hauptverantwortliche Person ist langfristig und ersatzlos ausgefallen.
2121.3049.30	8'920.00	12'500.00	-3'580.00	Einen Teil (AG Organisation und Unterricht) konnte in den nBA genommen werden.
2121.3049.50	9'564.00	14'700.00	-5'136.00	Günstigere Lösungen für Klassenlager-Begleitung (Zivi usw.), Abrechnung Bibliothekamt zu spät (wird nun erst im 2024 abgerechnet).
2121.3050.00	0.00	3'200.00	-3'200.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2121.3090.20	80'098.00	86'200.00	-6'102.00	Einige Weiterbildungen haben aufgrund von Krankheit oder Kündigung der Lehrpersonen nicht wie geplant stattgefunden.
2121.3104.20	294'112.00	312'400.00	-18'288.00	Weniger Lernlupen
2121.3111.20	6'021.00	0.00	6'021.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2121/3150.20) budgetiert (gesamthaft wurde weniger benötigt als budgetiert, da unter anderem keine Hygienemasken mehr notwendig waren).
2121.3113.20	5'389.00	0.00	5'389.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2121/3153.20) budgetiert (gesamthaft wurde weniger benötigt als budgetiert, da weniger IT-Geräte ersetzt werden mussten).

2121.3119.20	10'433.00	0.00	10'433.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2121/3150.20) budgetiert (gesamthaft wurde weniger benötigt als budgetiert, da unter anderem keine Hygienemasken mehr notwendig waren).
2121.3130.22	33'073.00	37'000.00	-3'927.00	Aufgrund des Umbaus in Laupen konnten nicht alle Anlässe und weniger Kulturanlässe durchgeführt werden.
2121.3150.20	16'411.00	47'100.00	-30'689.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über Anschaffungskonten (3110.20, 3111.20 oder 3119.20) verbucht werden (gesamthaft wurde weniger benötigt als budgetiert, da unter anderem keine Hygienemasken mehr notwendig waren).
2121.3153.20	8'596.00	18'000.00	-9'404.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über das Anschaffungskonto 3113.20 verbucht werden (gesamthaft wurde weniger benötigt als budgetiert, da weniger IT-Geräte ersetzt werden mussten).
2121.3158.20	61'197.00	77'600.00	-16'403.00	Eine Firma hat das Verrechnungsmodell geändert von Schuljahr auf Kalenderjahr. Apps werden für die Schule gekauft und laufen nicht ab, deshalb müssen sie nicht jedes Jahr erneuert werden. Bis jetzt war man im Aufbau, hat aber nun den Stand praktisch erreicht und benötigt deshalb weniger. Im Budgetprozess 2025 wird geprüft, um wieviel der Betrag gekürzt werden kann.
2121.3171.20	72'379.00	114'900.00	-42'521.00	Einige geplante Klassenlager wurden nicht durchgeführt (neue Klassenlehrpersonen), zum Teil konnten die Lager günstiger durchgeführt werden (ZVV-Reisen), weniger Exkursionen aufgrund Projektwoche.
2121.4260.21	-15'628.00	-25'900.00	10'272.00	Weniger Klassenlager → weniger Elternbeiträge
2130.3020.00	34'463.00	27'400.00	7'063.00	TICTS wird kommunal abgerechnet nicht kantonal
2130.3611.01	93'985.00	64'000.00	29'985.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
2130.3612.00	118'350.00	82'400.00	35'950.00	Es wurden mehr "Gymi-Schüler" verrechnet (niedrigere Freigrenze und Repetition).
2131.3111.20	11'829.00	0.00	11'829.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2131/3150.20 und 2131/3151.20) budgetiert (gesamthaft ist die Abweichung kleiner als CHF 3'000).
2131.3113.20	4'049.00	0.00	4'049.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2131/3153.20) budgetiert. Auf diverse Anschaffungen wurde verzichtet, weil im Bereich Tagesstrukturen zusätzliche Geräte notwendig waren.
2131.3150.20	7'463.00	20'400.00	-12'937.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über Anschaffungskonten (3110.20, 3111.20 oder 3119.20) verbucht werden (gesamthaft ist die Abweichung kleiner als CHF 3'000).

2131.3153.20	2'834.00	10'000.00	-7'166.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über das Anschaffungskonto 3113.20 verbucht werden. Auf diverse Anschaffungen wurde verzichtet, weil im Bereich Tagesstrukturen zusätzliche Geräte notwendig waren.
2131.3158.20	64'096.00	48'300.00	15'796.00	TICTS-Unterstützung durch Inteco EVD, da sie nicht vollständig durch die Lehrpersonen abgedeckt werden konnte.
2131.3171.20	104'470.00	93'200.00	11'270.00	Rhythmisierung der Jahresanlässe im 3-Jahresplan ist immer noch durcheinander (Nachholung diverser Lager/Ausflüge, die im 2021 aufgrund von Covid und im 2022 aufgrund NachCovid [vorsichtige Planung] nicht durchgeführt wurden.)
2131.3171.21	10'873.00	15'000.00	-4'127.00	Auf diesem Konto wechseln sich Hausfest, Projektwoche und Wintersporttag im 3-Jahres-Rhythmus ab. Dieses Jahr wurde der Wintersporttag durchgeführt und dieser ist in der Regel etwas günstiger als die anderen Anlässe.
2170.3010.00	1'071'031.00	1'020'000.00	51'031.00	Erhöhung der Pensen für die Reinigung aufgrund Übernahme der kompletten Tagesstrukturen (Verein Nokimuz)
2170.3050.00	67'648.00	62'800.00	4'848.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2170.3052.00	109'055.00	98'600.00	10'455.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2170.3101.20	82'622.00	73'100.00	9'522.00	Steigende Kosten Betriebs-Verbrauchsmaterial, Kto. im Budget 2024 angepasst
2170.3120.20	517'396.00	436'100.00	81'296.00	Steigende Energiekosten (Öl, Strom, Holz)
2170.3130.00	91'910.00	108'800.00	-16'890.00	Fenster- und Lamellenstorenreinigung günstiger, weniger Winterdienst
2170.3144.00	11'052.00	6'000.00	5'052.00	Umwälzpumpe musste unplanmässig ersetzt werden, Rep. nicht aufschiebbar
2170.3144.21	7'681.00	2'800.00	4'881.00	Zu wenig budgetierte Reparaturarbeiten infolge Vandalismus
2170.3300.30	65'806.00	72'600.00	-6'794.00	Das Schulhaus Laupen wird neu gebaut. Alle bestehenden Anlagen wurden daher ausserordentlich abgeschrieben.
2170.3300.40	1'655'716.00	1'467'800.00	187'916.00	Die Abschreibungen für die Sporthalle Elba wurden um CHF 100'000 zu wenig budgetiert. Die Anlage "KIGA Jonastrasse, Ausbau Doppel-KG" wurde per 31.12.2022 aktiviert, die Abschreibung von rund CHF 100'000 jedoch nicht budgetiert.
2170.3612.00	48'260.00	45'000.00	3'260.00	Ein Schüler mehr, Benützungspauschale Kindergarten Gibswil indexiert.
2170.3660.20	90'069.00	78'800.00	11'269.00	Die Abschreibung der Rückkäufe der Investitionsbeiträge Ried wurden mit einer Umsetzung von 80% statt mit 100% gerechnet.
2170.4260.00	-79'796.00	-50'000.00	-29'796.00	Nicht geplante Versicherungsrückerstattungen, Vandalismus und Elementarschäden
2170.4470.00	-61'841.00	-72'800.00	10'959.00	Leerstand Lehrerwohnung Hittenberg, Umnutzung in Mittagstisch der Schule für 2024 geplant.
2170.4611.00	-3'408.00	0.00	-3'408.00	Kein Kto. des Bereichs Liegenschaften

2171.3010.61	9'281.00	13'800.00	-4'519.00	Ein Teil der Reinigungsarbeiten wurde extern vergeben (Kto. 2171/3130.20) & hier eingespart.
2171.3010.62	6'691.00	11'400.00	-4'709.00	Weniger Hallenvermietungen an Wochenenden und während Ferien → weniger Reinigungsaufwand.
2171.3050.00	35.00	3'500.00	-3'465.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2171.3090.20	1'118.00	8'000.00	-6'882.00	Vorgesehene Hauswartausbildung wurde nicht absolviert.
2171.3111.20	36'468.00	20'000.00	16'468.00	Kleinere Anschaffungen wurden im Unterhalt (2171/3151.20) budgetiert (gesamthaft ist die Abweichung nicht grösser als 5 %).
2171.3151.20	42'872.00	57'300.00	-14'428.00	Kleinere Anschaffungen müssen neu über Anschaffungskonten (3110.20, 3111.20 oder 3119.20) verbucht werden (gesamthaft ist die Abweichung nicht grösser als 5 %).
2180.3130.00	18'360.00	27'000.00	-8'640.00	Nokimuz-Pedibus nur während 7 Monaten (Übernahme Nokimuz)
2180.3636.00	72'700.00	125'000.00	-52'300.00	Gemeindebeiträge (Subventionen an Eltern) ab August auf dem Konto 2181/3637.00
2181.3010.00	394'043.00	244'000.00	150'043.00	Zusätzliches Personal aufgrund Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3050.00	24'183.00	15'000.00	9'183.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2181.3052.00	31'750.00	21'500.00	10'250.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2181.3055.00	10'368.00	5'800.00	4'568.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2181.3104.20	6'870.00	0.00	6'870.00	Bastel- und Pflegematerial (ab August Schülerclub Nokimuz bei Schule)
2181.3111.20	10'629.00	0.00	10'629.00	Kombidämpfer für Hort (Belastung Komp. Schulpflege ausserhalb Budget, SPfB. 13.12.2023).
2181.3637.00	43'484.00	0.00	43'484.00	Gemeindebeiträge (Subventionen an Eltern) ab Januar bis Juli auf dem Konto 2180/3636.00
2181.4240.22	-452'649.00	-253'000.00	-199'649.00	Ab August Schülerclub Nokimuz bei der Schule → mehr Elternbeiträge
2190.3010.00	154'234.00	129300	24'934.00	Neue Stelle Leitung Tagesstrukturen aufgrund Übernahme Schülerclub und Krippe Nokimuz ab Aug. 2023.
2190.3052.00	31'383.00	16200	15'183.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2190.3130.00	74'458.00		74'458.00	Springer-Einsatz Schulleitung Burg infolge Krankheit.
2190.3132.00	9'778.00	44'000.00	-34'222.00	Organisationsstatut ohne ext. Begleitung im 2023; Neuausrichtung Tagesstrukturen via Gemeinde; Schulvertrag Eschenbach: nur Anpassung Schulgeld = ohne ext. Begleitung; Schulraumplanung via Gemeinde; Leistungsvereinbarung mit Drittem ohne ext. Begleitung.
2190.3611.00	927'402.00	881'300.00	46'102.00	Aufgrund der langandauernden Krankheit einer Schulleitung wurde zur Überbrückung, bis der Springer-Einsatz organisiert war, eine Schulleitung befristet eingestellt.
2191.3010.00	505'895.00	442'600.00	63'295.00	Mehraufwand infolge Mutterschaftsurlaub (CHF 31'000) (Taggelder Kto. 2191/30.10.09, CHF 29'800), Stufenanstieg & Einmalzulagen (CHF 10'000) sowie Rückstellung Gleitzeit und Ferien (CHF 12'000).

2191.3050.00	31'584.00	27'400.00	4'184.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2191.3055.00	13'765.00	9'900.00	3'865.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2191.3130.00	5'633.00	0.00	5'633.00	Springer-Einsatz Personaladministration (unbezahlter Urlaub)
2191.3160.00	9'543.00	0.00	9'543.00	Nichtbudgetierte und unvorhergesehene Raum-Mietkosten für die neu geschaffene Stelle "Leitung Bildung".
2191.3300.60	139'937.00	128'800.00	11'137.00	Die Anlage "Anschaffung Schulinformatik Hardware 2023" wurde noch über das Konto 3320.00 anstatt über das Konto 3300.60 budgetiert.
2191.3320.00	105'770.00	116'500.00	-10'730.00	Die Anlage "Anschaffung Schulinformatik Hardware 2023" wurde noch über das Konto 3320.00 anstatt über das Konto 3300.60 budgetiert.
2191.3930.00	72'770.00	53'800.00	18'970.00	Mehr direkt verrechenbare Kosten (z. B. höherer Supportaufwand) als budgetiert.
2192.3010.00	291'188.00	307'100.00	-15'912.00	Weniger Vorpraktikas
2192.3010.04	126'204.00	103'600.00	22'604.00	Mehraufwand krankheitsbedingter Ausfall und personeller Wechsel (CHF 18'700, Taggelder auf 2192/3010.09, CHF 3'500) sowie Stufenanstieg & Einmalzulagen (CHF 1'500).
2192.3099.00	25'178.00	29'600.00	-4'422.00	Keine Hygienemasken, weniger Geschenke für Jubiläen/Pensionierungen.
2192.3113.20	10'200.00	0.00	10'200.00	Laptops für Personal Tagesstrukturen (Übernahme Nokimuz)
2192.3130.00	70'792.00	79'400.00	-8'608.00	Weniger Abgaben für Zivis, mehr Schülertransporte
2192.3132.00	2'671.00	10'000.00	-7'329.00	Weniger Rechtsberatungen
2192.3132.02	15'615.00	36'100.00	-20'485.00	Krisenhandbuch beüben (wird im 2024 durchgeführt) sowie Gesundheitsschutz konnten nicht wie geplant durchgeführt werden.
2192.3158.00	0.00	52'300.00	-52'300.00	Neu auf Konto 2192/3158.20
2192.3158.20	52'561.00	0.00	52'561.00	Budget auf Konto 2192/3158.00
2192.3170.00	19'493.00	54'800.00	-35'307.00	Weniger Spesen für Zivis
2192.3199.00	5'256.00	0.00	5'256.00	Grundsteinlegung Schulanlage Laupen
2300.3635.25	298'544.00	256'500.00	42'044.00	Mehr Schüler im 10. Schuljahr
2300.4260.00	-28'800.00	-34'000.00	5'200.00	Weniger Elternbeiträge an BWSZO (Erlasse und für Vorkurs «Integration» wird kein Elternbeitrag erhoben).
2990.3052.00	6'998.00	3'400.00	3'598.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
2990.3130.00	10'598.00	16'200.00	-5'602.00	Kein Begrüssungsanlass für Eltern von 3-Jährigen, Zeppelin günstiger (krankheitsbedingter Ausfall).
2990.3130.06	23'831.00	35'700.00	-11'869.00	Weniger Teilnehmende (=weniger Aufwand) bei den Integrationsangeboten (Deutschkurse).
2990.3631.10	0.00	80'000.00	-80'000.00	Gemäss AJB dieses Konto nicht mehr bebuchen, jedoch budgetiert.

Kostenstellen 2112, 2122, 2132 und 2200	4'814'300.00	4'260'000.00	554'300.00	Zunahme von früh diagnostizierten Autismus-Spektrum-Störungen (ASS) & starken (Sprach-) Entwicklungsverzögerungen beim Schuleintritt mit ISR. Diverse Sonderschulung als Einzelunterricht infolge fehlender Plätze an externen Tagessonderschulen. Fehlendes kantonales Regel-Fachpersonal löst einen Mehrbedarf von kommunalem Sonderpädagogik-Assistenzpersonal aus.
---	--------------	--------------	------------	--

Kultur, Sport, Freizeit

Kurz und bündig**3**

Die planmässigen Abschreibungen im Bereich Sport fielen um CHF 79'000.00 höher aus. Ebenfalls reichten die budgetierten Beträge für den Schwimmbad-Unterhalt nicht aus und wurden erheblich überschritten. Bei den Einnahmen konnte der budgetierte Anteil für die Benutzung des Hallenbades durch die Schule Wald nicht gänzlich verrechnet werden.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3110.3130.00	7'571.00	10'800.00	-3'229.00	Broschüre aus Ausstellung «Wald 1950» nicht realisiert.
3120.3637.00	13'649.00	50'000.00	-36'351.00	Weniger Ausgaben, da kaum Beiträge beantragt worden sind im 2023
3210.3010.00	106'845.00	100'100.00	6'745.00	Mehraufwand Rückstellungen Gleizeit und Ferien (CHF 2'000) sowie vermehrte Stunden bei Stundenlöhner (CHF 3'800).
3210.3130.00	4'238.00	13'000.00	-8'762.00	Tiefere Kosten für externe Bibliotheksplanung
3290.3102.00	3'298.00	0.00	3'298.00	Drucksachen auf 3290.3130.00 budgetiert, jedoch hier verbucht.
3290.3130.00	31'199.00	28'000.00	3'199.00	Veranstaltungsbudget auf 2023 reduziert. Kosten fielen trotzdem leicht höher aus.
3290.3636.00	21'000.00	16'000.00	5'000.00	Sponsoringbeitrag Dritt-Anlass nicht budgetiert (GRB vom 6. März 2023).
3290.3636.01	91'336.00	72'700.00	18'636.00	Höhere Jugendbeiträge, da Mitgliederzahlen höher als angenommen waren.
3290.4631.00	-8'802.00	-5'000.00	-3'802.00	Erhöhter Staatsbeitrag für Kulturanlässe 2023.
3410.3010.00	7'611.00	11'100.00	-3'489.00	Minderaufwand Reinigung FC-Garderobengebäude
3410.3132.00	14'342.00	0.00	14'342.00	Nichtbudgetierter Investorenwettbewerb Sportplatz
3410.3144.00	2'449.00	11'000.00	-8'551.00	Minimaler, nötigster Unterhalt, da "Zukunftspläne" nicht bekannt
3410.3151.00	10'241.00	5'000.00	5'241.00	Viele Reparaturen und Kabelschäden an den zwei Mährobotern.
3410.3300.30	140'942.00	62'400.00	78'542.00	Für den neuen Sportplatz wurde in der Investitionsrechnung mit 1.5 Mio. Franken gerechnet. Aktiviert wurden 3.8 Mio. Franken, weshalb die Abschreibungen viel höher als angenommen ausfielen.
3410.3910.00	65'000.00	39'000.00	26'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof

3420.3141.00	11'022.00	15'000.00	-3'978.00	Die geplanten Wanderwegsanierungen konnten nicht alle realisiert werden.
3420.3300.30	14'951.00	7'700.00	7'251.00	Per 31.12.2023 wurde die Anlage "Sagenraintobel, Wasserwege" aktiviert. Im Budget 2023 wurde dies nicht berücksichtigt, da man davon ausging, dass dieses Projekt noch länger laufen wird.
3420.3910.00	31'000.00	37'000.00	-6'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
3421.3101.00	20'358.00	13'500.00	6'858.00	Infolge defekter Chloranlage mehr Javel (Chlorlösung) und höherer Schwefelsäureverbrauch
3421.3120.00	56'857.00	41'800.00	15'057.00	Höhere Frischwasserzufuhr infolge Chloratwertehaltung
3421.3143.00	1'312.00	8'000.00	-6'688.00	Minimaler Umgebungsunterhalt betrieben, da die Freibad-Sanierung ansteht.
3421.3144.00	86'259.00	24'000.00	62'259.00	Unvorhergesehener Ersatz Elektrolyseanlage, gebundene Ausgabe, GRB 12.06.2023.
3421.3151.00	4'534.00	20'000.00	-15'466.00	Weniger Geräte in Betrieb und am alten "Kärcher" kein Service mehr gemacht, da ein neuer angeschafft wird.
3421.4240.00	-99'265.00	-80'500.00	-18'765.00	Oft gutes Wetter und dadurch hohe Besucherzahlen
3422.3010.00	217'065.00	206'700.00	10'365.00	Mehraufwand Stufenanstieg und personeller Wechsel
3422.3101.00	13'767.00	17'000.00	-3'233.00	Ende 2023 keine Bestellung mehr von Reinigungsmitteln
3422.3120.00	172'678.00	155'400.00	17'278.00	Gestiegene Energiekosten
3422.3151.00	1'318.00	12'000.00	-10'682.00	Weniger mobile Geräte mit jährlichem Service - Budget 2024 reduziert
3422.4240.00	-168'807.00	-188'000.00	19'193.00	Weniger Gäste infolge sonnigem Wetter über längere Zeit
3422.4920.00	-104'900.00	-178'000.00	73'100.00	Kosten pro Betriebsstunde sind wie in den Vorjahren gesunken.
3423.3300.30	30'443.00	-3'400.00	33'843.00	Div. Schiessanlagen wurden per 31.12.2022 aktiviert. Dies war im Budget 2023 nicht berücksichtigt.

Gesundheit

Kurz und bündig**4**

Die stationäre Pflege beanspruchte weniger Mittel als veranschlagt, vor allem die Restfinanzierung für Gemeindegewohner und Gemeindegewohnerinnen fiel wesentlich tiefer aus als angenommen. Die Kosten für ambulante Pflegeleistungen stiegen jedoch höher als budgetiert. Die Gesamtabweichung im Bereich Gesundheit beträgt CHF 142'000.00 oder 2.5%.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
4125.3632.46	41'513.00	25'000.00	16'513.00	Gestiegener Aufwand Pflegefinanzierung von Personen in Heimen ausserhalb von Wald.

4125.3634.40	2'613'004.00	2'000'000.00	613'004.00	Gestiegener Aufwand Pflegefinanzierung Langzeitpflege Stiftung Drei Tannen, Wald.
4125.3634.45	-191'346.00	800'000.00	-991'346.00	Geringer Aufwand Akutpflege Stiftung Drei Tannen / Auflösung Rückstellung Unterdeckung CHF 240'000.
4125.3634.46	114'797.00	80'000.00	34'797.00	Höherer Aufwand Akutpflege von Personen in Heimen ausserhalb Wald.
4125.3635.46	1'000'187.00	900'000.00	100'187.00	Gestiegener Aufwand Pflegefinanzierung von Personen in Heimen ausserhalb von Wald.
4210.3030.02	8'050.00	12'000.00	-3'950.00	Es wurden weniger Babys als angenommen geboren.
4215.3632.54	20'288.00	34'000.00	-13'712.00	Geringerer Aufwand im Bereich Palliative Care GZO Wetzikon.
4215.3632.56	1'790.00	0.00	1'790.00	Nicht budgetierte Ausgaben im Bereich Stoma- und Kontinenzpflege.
4215.3634.50	1'020'407.00	950'000.00	70'407.00	Höherer Aufwand Spitex Wald-Fiscenthal Pflegeleistungen
4215.3634.54	174'144.00	205'000.00	-30'856.00	Geringerer Aufwand Spitex Wald-Fiscenthal Hauswirtschaftliche Leistungen
4215.3634.55	0.00	11'000.00	-11'000.00	Keine Aufwände im Bereich Spitex Wald-Fiscenthal Akutpflege
4215.3634.56	1'459.00	0.00	1'459.00	Nachzahlungen Serviceleistungen Spitex 2022, Vereinbarung zwischen Gemeinderat und Stiftung Drei Tannen.
4215.3634.57	1'294.00	0.00	1'294.00	Nicht budgetierte Ausgaben im Bereich Spitex Akutpflege von privaten Spitex-Organisationen.
4215.3635.46	9'125.00	0.00	9'125.00	Nicht budgetierte Ausgaben im Bereich Akutpflege privates Heim in Wald
4215.3635.56	485'579.00	250'000.00	235'579.00	Höherer Aufwand ambulante Spitex mit Leistungsvereinbarung Stiftung Drei Tannen
4215.3636.56	7'821.00	0.00	7'821.00	Nicht budgetierte Ausgaben private Spitex
4310.3636.00	7'235.00	10'000.00	-2'765.00	Geringerer Beitrag an dezentrale Drogenhilfe Stiftung Netzwerk
4900.3631.10	19'163.00	23'200.00	-4'037.00	Abrechnung Triagestelle Notfallanrufe wird ohne MWST verrechnet - Abklärungen, ob dies rechtens ist, sind noch offen.

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

5

Über den gesamten Bereich betrachtet beläuft sich die Kostenabweichung zum Budget auf rund CHF 810'000.00. Die Staatsbeiträge für die Zusatzleistungen zur AHV/IV betragen grundsätzlich 70%. Aufgrund der hohen Zahl an ZL-Fällen in der Gemeinde Wald werden die Staatsbeiträge um rund 8% oder CHF 748'000.00 gekürzt. Dieser Plafond tritt in Kraft, wenn die Anzahl Fälle über dem kantonalen Durchschnitt liegt. Der Jugendschutz wird ebenfalls erhebliche Mehrkosten verursachen, da die vom Kanton festgelegten Pauschalen nicht ausreichen werden. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe liegen die Brutto-Ausgaben rund CHF 954'000.00 und die Einnahmen um CHF 330'000.00 tiefer. Im Asylwesen stiegen die Kosten aufgrund der neuen Zuteilungsquote von 0.9 auf 1.3 Prozent (1'000 Einwohner = 13 Flüchtlinge).

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
5120.3635.10	846'559.00	550'000.00	296'559.00	Viel höherer Aufwand als angenommen, ausgelöst durch Flüchtlinge mit Schutzstatus S.
5120.4630.00	0.00	-60'000.00	60'000.00	Bundesbeiträge werden keine geleistet, was im Budget 2023 nicht berücksichtigt wurde.
5120.4631.00	-524'586.00	-260'000.00	-264'586.00	Rückerstattete Beiträge höher, da auch Aufwendungen höher.
5120.4637.10	-321'966.00	-230'000.00	-91'966.00	Rückerstattete Beiträge höher, da auch Aufwendungen höher.
5220.3132.00	3'311.00	5'000.00	-1'689.00	Geringerer Bedarf an juristischen Beratungen im Bereich Zusatzleistungen zur AHV/IV.
5220.3181.10	0.00	10'000.00	-10'000.00	Keine Abschreibungen bei Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien.
5220.3181.11	0.00	30'000.00	-30'000.00	Keine Erlasse Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien.
5220.3637.20	4'051'372.00	4'200'000.00	-148'628.00	Geringerer Aufwand Ergänzungsleistungen zur IV.
5220.3637.22	358'107.00	400'000.00	-41'893.00	Geringerer Aufwand Rückvergütungen von Krankheitskosten an ZL-Bezüger/innen.
5220.4631.00	-2'629'140.00	-3'019'000.00	389'860.00	Die Staatsbeiträge sind aufgrund höherer Fallzahlen von 70 auf 62% gekürzt worden.
5220.4637.20	-151'772.00	-100'000.00	-51'772.00	Höherer Ertrag aus Rückerstattung Ergänzungsleistungen.
5220.4637.22	-24'318.00	-10'000.00	-14'318.00	Höherer Ertrag aus Rückerstattung Krankheitskosten.
5320.3132.00	1'874.00	3'000.00	-1'126.00	Geringer Bedarf an juristischer Beratung im Bereich Zusatzleistungen zur AHV
5320.3181.10	0.00	20'000.00	-20'000.00	Keine Abschreibungen von KVG-Prämien im Bereich Zusatzleistungen zur AHV
5320.3181.11	0.00	3'000.00	-3'000.00	Keine Erlasse Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien im Bereich Zusatzleistungen zur AHV
5320.3637.21	4'617'724.00	4'100'000.00	517'724.00	Höhere Aufwände bei Ergänzungsleistungen zur AHV, mehr teurere Heimfälle
5320.3637.23	381'697.00	370'000.00	11'697.00	Höhere Aufwände bei Krankheitskosten im Bereich Zusatzleistungen zur AHV
5320.4631.00	-3'004'129.00	-2'863'000.00	-141'129.00	Die Staatsbeiträge sind aufgrund höherer Fallzahlen von 70 auf 62% gekürzt worden.
5320.4637.20	-105'767.00	0.00	-105'767.00	Höhere Erträge aus Rückerstattungen bei rechtmässigem Bezug von Zusatzleistungen zur AHV
5320.4637.21	-49'935.00	-200'000.00	150'065.00	Geringere Erträge aus Rückerstattungen bei unrechtmässigem Bezug von ZL zur AHV
5320.4637.23	-26'976.00	0.00	-26'976.00	Höhere Erträge aus Rückerstattungen bei Krankheitskosten bei ZL zur AHV
5330.3061.00	13'511.00	0.00	13'511.00	Übertrag von Geschäftsbereich 4 auf Geschäftsbereich 1 aufgrund technischer Vorgänge
5330.3062.00	8'658.00	0.00	8'658.00	Übertrag von Geschäftsbereich 4 auf Geschäftsbereich 1 aufgrund technischer Vorgänge
5330.3064.00	18'068.00	0.00	18'068.00	Übertrag von Geschäftsbereich 4 auf Geschäftsbereich 1 aufgrund technischer Vorgänge
5330.4980.00	-36'796.00	0.00	-36'796.00	Übertrag von Geschäftsbereich 4 auf Geschäftsbereich 1 aufgrund technischer Vorgänge
5350.3010.00	57'877.00	54'700.00	3'177.00	Mehraufwand Rückstellung für Gleitzeit und Ferien
5350.3130.00	2'451.00	3'000.00	-549.00	Geringerer Aufwand bei Entschädigung z.B. Referenten, Kursanbieter etc. im Altersbereich

5350.3636.00	30'266.00	21'000.00	9'266.00	Höhere Aufwände bei Pro Senectute Treuhanddienst und Verein "Zäme go laufe", bestehende Ressortverfügungen.
5430.3637.00	250'081.00	300'000.00	-49'919.00	Geringer Aufwand bei Alimentenbevorschussung
5430.4637.00	-41'966.00	-80'000.00	38'034.00	Geringere Einnahmen bei Rückforderungen, Betreibungen von Alimentenschuldern.
5440.3010.00	171'552.00	157'400.00	14'152.00	Mehraufwand Neubewertung Leitungsstelle (CHF 5'800) sowie für Mitarbeiter in Ausbildung (budgetiert war ein Praktikumslohn).
5440.3120.00	1'003.00	4'600.00	-3'597.00	Nicht genügende Erfahrungswerte für richtige Budgetierung
5440.3144.00	2'135.00	6'000.00	-3'865.00	Minimaler Unterhalt, da Liegenschaft gemietet. Budgetbetrag für die externe Reinigung muss im 2024 korrigiert werden.
5440.3199.00	14'589.00	21'800.00	-7'211.00	Das Graffitiprojekt kann frühestens im 2024 realisiert werden (Verzögerungen bei den SBB), das Projekt «Chilbi-Stand» wurde nicht durchgeführt und der Pumptrack-Event sowie die Samstagnachmittage waren deutlich kostengünstiger als angenommen.
5440.3631.10	1'436'325.00	800'000.00	636'325.00	Zusätzliche Akontozahlungen / Zahlungen aus Schlussabrechnung 2022
5440.3636.00	0.00	3'500.00	-3'500.00	Verbuchung von Sozialabgaben aus Pflegeverhältnissen Kinder / mit neuem KJHG keine Kosten mehr.
5440.3930.00	20'600.00	12'400.00	8'200.00	Mehr direkt verrechenbare Kosten (z. B. höherer Supportaufwand) als budgetiert.
5450.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Honorare betr. Übergang Krippe an Schule auf diesem Konto / Keine Aufwendungen 2023.
5450.3632.02	503'805.00	460'000.00	43'805.00	Mehr und komplexere Fälle, mehr Aufwand an Stunden. Budgetiert wird immer mit prognostizierten Zahlen.
5451.3010.00	273'771.00	0.00	273'771.00	Übernahme Krippe Nokimuz
5451.3050.00	16'468.00	0.00	16'468.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5451.3052.00	13'409.00	0.00	13'409.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5451.3053.00	4'499.00	0.00	4'499.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5451.3055.00	7'239.00	0.00	7'239.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5451.3090.20	4'235.00	0.00	4'235.00	Übernahme Krippe Nokimuz
5451.3104.20	4'025.00	0.00	4'025.00	Spiel- und Bastelmaterial (Übernahme Krippe Nokimuz)
5451.3105.20	14'958.00	0.00	14'958.00	Lebensmittel (Übernahme Krippe Nokimuz)
5451.3160.00	33'125.00	0.00	33'125.00	Nicht budgetierte Mietkosten Chinderhuus Minerva.
5451.3636.00	212'619.00	325'000.00	-112'381.00	Gemeindebeiträge (Subventionen an Eltern) für Krippenbetreuung werden ab August auf Kto. 5451 / 3637.00 verbucht (Budget anhand Vorjahreszahlen).

5451.3637.00	46'641.00	0.00	46'641.00	Gemeindebeiträge (Subventionen an Eltern) für Krippenbetreuung wurden auf Kto. 5451 / 3636.00 budgetiert (Budget anhand Vorjahreszahlen).
5451.4240.22	-343'342.00	0.00	-343'342.00	Mehr Elternbeiträge aufgrund Übernahme Krippe Nokimuz.
5525.3637.60	0.00	50'000.00	-50'000.00	2023 wurden keine Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose ausgerichtet.
5710.3637.24	430'188.00	400'000.00	30'188.00	Höhere Aufwände an Beihilfen Zusatzleistungen zur AHV/IV.
5710.3637.25	11'105.00	60'000.00	-48'895.00	Geringere Aufwände an kantonal-rechtliche Zuschüsse zur AHV/IV.
5710.4631.00	-260'442.00	-287'000.00	26'558.00	Die Staatsbeiträge sind aufgrund höherer Fallzahlen von 70 auf 62% gekürzt worden.
5710.4637.24	-14'509.00	-30'000.00	15'491.00	Geringere Aufwände Rückerstattungen Beihilfen
5710.4637.25	-122.00	-1'000.00	878.00	Geringere Aufwände Rückerstattungen kantonale Zuschüsse
5710.4637.27	-7'510.00	0.00	-7'510.00	Höhere Erträge aus Rückerstattungen rechtmässig bezogene Beihilfen
5720.3130.50	29'232.00	42'000.00	-12'768.00	Geringere Aufwände für Deutschkurse und Programme zur beruflichen Integration für Ausländer/Innen.
5720.3614.51	24'000.70	70'000.00	-45'999.30	Geringerer Ertrag für Deutschkurs und Programme zur beruflichen Integration aus Rückerstattungen.
5720.3637.30	1'834'811.64	2'300'000.00	-465'188.36	2023 wurde weniger wirtschaftliche Hilfe an Schweizer ausgerichtet als budgetiert.
5720.3637.34	722'461.98	1'000'000.00	-277'538.02	2023 wurde weniger wirtschaftliche Hilfe an Ausländer/innen ausgerichtet als budgetiert.
5720.3637.35	847'583.69	1'000'000.00	-152'416.31	Ausrichtung von weniger wirtschaftlicher Hilfe an Ausländer/innen mit vollem Kostenersatz.
5720.4631.00	-52'800.00	0.00	-52'800.00	Nicht budgetierte Einnahmen
5720.4631.31	-1'065.00	-70'000.00	68'935.00	Staatsbeitrag für Schweizer ist auf 5720.4637.30 verbucht.
5720.4631.35	-321'442.25	-1'000'000.00	678'557.75	Auf beiden Kostenstellen Rückerstattung für Ausländer mit vollem Kostenersatz = Total CHF 851'126.
5720.4637.35	-529'627.00	-350'000.00	-179'627.00	Auf beiden Kostenstellen Rückerstattung für Ausländer mit vollem Kostenersatz = Total CHF 851'126.
5720.4637.30	-1'028'633.00	-800'000.00	-228'633.00	Höhere Rückerstattung, einerseits Staatsbeitrag Kanton, andererseits Rückerstattungen Sozialversicherungen.
5720.4637.34	-258'304.00	-300'000.00	41'696.00	Rückerstattungen aus Sozialversicherungen oder Lohneinnahmen geringer, da auch geringere Aufwände.
5730.3130.00	23'215.00	0.00	23'215.00	Aufwände für Anschaffungen von Gütern für die Instandstellung und Betreuung der Flüchtlings-Unterkünften.
5730.3130.51	29'822.00	50'000.00	-20'178.00	Geringere Aufwände im Bereich Integration
5730.3134.00	4'200.00		4'200.00	Privathaftpflicht-Versicherung für Unterkünfte Flüchtlinge, nicht budgetiert

5730.3635.00	439'938.00	30'000.00	409'938.00	Höherer Aufwand aufgrund Kontingentserhöhung Übernahme Flüchtlinge. Wohnraum instandstellen, einrichten.
5730.3160.00	507'835.00	240'000.00	267'835.00	Höherer Aufwand, da laufend Liegenschaften und Privatwohnungen dazu gemietet werden müssen.
5730.3612.51	0.00	9'000.00	-9'000.00	Erträge aus der Integrationsagenda werden noch abgerechnet.
5730.3614.52	38'068.00	7'600.00	30'468.00	Höhere Aufwände im Bereich Integration für geflüchtete Personen.
5730.3635.00	439'938.00	30'000.00	409'938.00	Höhere Prozesskosten AOZ, Höhere Kosten Wohnmanagement und Einkauf DL z.B. Wäscherei.
5730.3637.00	509'446.00	700'000.00	-190'554.00	Geringerer Aufwand als budgetiert für Unterstützungsleistungen an Geflüchtete.
5730.4260.00	-11'666.00	-240'000.00	228'334.00	Geringere Erträge aus Rückerstattungen; Mietzinszahlungen von abgelösten KL.
5730.4611.00	-303'442.00	-5'000.00	-298'442.00	Gutschrift Prozesskosten AOZ auf diesem Konto.
5730.4631.00	-545'023.00	-650'000.00	104'977.00	Gutschriften Prozesskosten und Sonderunterbringung AOZ.
5730.4637.00	-53'081.00	-50'000.00	-3'081.00	Höhere Erträge aus Rückerstattungen
5790.3010.00	861'126.00	805'200.00	55'926.00	Mehraufwand personeller Wechsel (CHF 16'500), Leitungsstelle des neuen Bereichs Sozialversicherungen (CHF 8'200), Stufenerhöhungen, Rückstellungen Ferien und Gleitzeit (CHF 4'000), Mehrarbeit für Abrechnungen mit Kanton (CHF 2'300).
5790.3050.00	55'341.00	49'900.00	5'441.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5790.3052.00	114'108.00	102'500.00	11'608.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5790.3055.00	22'035.00	18'000.00	4'035.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
5790.3130.00	10'499.00	500.00	9'999.00	Aufwände für Fachperson Dossierprüfung Zusatzleistungen auf diesem Konto / GR-Beschluss
5790.3132.00	13'268.00	10'000.00	3'268.00	Höherer Aufwand durch Zuzug einer externen Fachperson im Bereich Sozialhilfe.
5790.3930.00	23'975.00	0.00	23'975.00	Weiterbildungskosten sind nicht auf die Kostenstelle budgetiert und werden Ende Jahr aus dem Sammelkonto umverteilt.
5790.4210.00	-10'393.00	-1'800.00	-8'593.00	Höherer Ertrag für Bestätigungen für Ausländerbehörden im Bereich Sozialhilfe.
5790.4260.00	-29'136.00	0.00	-29'136.00	Ab einer Höhe des Eigenkapitals im Vergleich zum Aufwand zahlt die Fachstelle Sucht fsbh Gelder an die Gemeinden zurück.
5790.4631.00	0.00	-148'800.00	148'800.00	Abrechnung aus Beiträgen aus der Integrationsagenda IAZH ist noch ausstehend.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Bei der Funktion "Verkehr" kann von einer Punktlandung gesprochen werden. Das Budget wurde sehr gut eingehalten, die Abweichung beträgt lediglich -2%.

reduziert -2%.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
6130.4260.00	-28'270.00	-60'000.00	31'730.00	Winterdienst Trottoir Kantonsstrassen: Aufwendungen fielen tiefer aus als erwartet
6150.3101.00	157'146.00	200'000.00	-42'854.00	Durch den milden Winter wurde weniger Streusalz benötigt.
6150.3130.60	287'749.00	400'000.00	-112'251.00	Infolge des milden Winters wurde weniger Winterdienst ausgeführt.
6150.3130.61	62'767.00	80'000.00	-17'233.00	Weniger Leuchten infolge Beleuchtungskonzept, somit weniger Unterhaltskosten.
6150.3131.00	7'965.00	25'000.00	-17'035.00	Tiefere Planungskosten. Die Planung von Projekten konnte jeweils auf das bewilligte Investitionsprojekt verbucht werden.
6150.3141.00	457'849.00	430'400.00	27'449.00	Unerwarteter Mehraufwand
6150.3300.10	691'635.00	571'200.00	120'435.00	Per 31.12.2023 wurde die Anlage "Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung" aktiviert. Im Budget 2023 wurde die Abschreibung von rund CHF 80'000 nicht berücksichtigt. Zudem wurden verschiedene Strassen höher umgesetzt als angenommen.
6150.3300.40	7'169.00	12'000.00	-4'831.00	Die Abschreibung der Anlage "Ersatz Salzsilo" wurde irrtümlich über das Konto 3300.40 anstatt über 3300.60 budgetiert.
6150.3300.60	69'873.00	61'300.00	8'573.00	Die Abschreibung der Anlage "Ersatz Salzsilo" wurde irrtümlich über das Konto 3300.40 anstatt über 3300.60 budgetiert.
6150.4200.00	-7'000.00	0.00	-7'000.00	Ersatzabgaben für Parkplätze, welche nicht realisiert werden konnten. Konto variiert je nach Bautätigkeit.
6150.4260.00	-29'265.00	-7'000.00	-22'265.00	Höhere Kostenbeteiligung von Dritten, infolge Unfallschäden an Infrastrukturen der Gemeinde.
6180.3635.00	43'673.00	50'000.00	-6'327.00	Aufwendungen für UHG fielen tiefer aus.
6190.3144.00	1'938.00	15'000.00	-13'062.00	Keine Sanierungsarbeiten am Werkhof, am Salzsilo und an den Aussenanlagen.
6190.3161.00	7'734.00	4'500.00	3'234.00	Kleinbagger wurde vermehrt eingemietet für Unterhaltsarbeiten.
6190.3910.00	0.00	46'000.00	-46'000.00	In den KST-Bereichen 7202 und 7710 gab es keine internen Dienstleistungen.
6190.3930.00	29'891.00	21'300.00	8'591.00	Mehr direkt verrechenbare Kosten (z. B. höherer Supportaufwand) als budgetiert.
6190.4910.00	-302'300.00	-241'300.00	-61'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
6220.3634.01	539'174.00	572'000.00	-32'826.00	Beiträge an den ZVV werden neu auf diesem Konto verbucht.
6220.3635.00	754.00	4'200.00	-3'446.00	Wenige Wintertage, an welchen der Bus gefahren ist.
6290.3130.00	65'653.00	0.00	65'653.00	Einkauf SBB-Tageskarten, noch auf dem alten Konto 6290.3199 budgetiert.
6290.3199.00	0.00	70'000.00	-70'000.00	Einkauf SBB-Tageskarten, neu auf dem Konto 6290.3130.00 verbucht.

6290.4240.00	0.00	-65'000.00	65'000.00	Für den Verkauf der SBB-Tageskarten wird neu das Konto 6290.4250.00 verwendet.
6290.4250.00	-69'065.00	0.00	-69'065.00	Für den Verkauf der SBB-Tageskarten wird neu das Konto 6290.4250.00 verwendet.
6400.3132.00	6'366.00	0.00	6'366.00	Externe Begleitung Projekt Fiber to the home FTTH (Belastung Finanzkompetenz GR ausserhalb Budget 2023, GRB vom 12. Juni 2023)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Im gebührenfinanzierten Bereich Abwasserbeseitigung stieg der Abschreibungsbedarf und übertraf den budgetierten Betrag um CHF 157'000.00. Die Kläranlage wies im Jahr 2023 aufgrund des zunehmenden Alters einen erhöhten Unterhaltsbedarf aus.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7100.3132.00	7'102.00	0.00	7'102.00	Anlässlich der Jahressitzung aller Wasserversorgungen wurde der Auftrag für die Erstellung eines Konzeptes "Trinkwasserversorgung in Notlagen" (Strom) erteilt.
7100.3143.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Brunnenanlagen werden neu durch den Werkhof gereinigt und nicht mehr extern vergeben.
7200.3144.00	16'070.00	12'500.00	3'570.00	Unvorhergesehene Reparaturarbeiten, öffentliches WC, Vandalismus.
7201.3120.00	13'712.00	17'000.00	-3'288.00	Geringere Stromkosten Aussenwerke durch Wartung und Ersatz von Pumpen.
7201.3131.00	62'662.00	100.00	62'562.00	Zusätzliche Ingenieur-Leistungen für anschlusspflichtige Liegenschaften. Vermutlich falsch budgetiert. Normalerweise CHF 25'000.00 pro Jahr.
7201.3132.00	29'915.00	13'200.00	16'715.00	Je nachdem wie viel Fachberatung notwendig ist, variiert der Aufwand stark.
7201.3143.00	107'745.00	68'800.00	38'945.00	Bei ARA und Kanalnetz besteht ein Nachholbedarf an Unterhaltsarbeiten. 2023 wurden überdurchschnittlich viele Unterhaltsarbeiten erledigt. Ebenfalls wurden viele Spül- und Saugarbeiten am Kanalnetz ausgeführt.
7201.3144.01	19'449.00	15'000.00	4'449.00	Nachholbedarf Wartung Aussenwerke (Revision Pumpen, Schieber etc.).
7201.3300.30	390'816.00	295'900.00	94'916.00	Es wurden viel mehr Anlagen (Erneuerung Abwasserleitung, Umlegung RW-Kanal etc.) aktiviert als angenommen. Bei den Abschreibungen wurde dementsprechend weniger budgetiert.
7201.3510.00	126'985.00	248'900.00	-121'915.00	Die Rechnung des Gebührenbetriebes Abwasserbeseitigung schloss mit einem niedrigeren Ertragsüberschuss ab als angenommen.
7201.3910.00	46'000.00	67'000.00	-21'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
7201.3940.01	45'618.00	69'700.00	-24'082.00	Verzinsung Anlagen in Bau zu hoch budgetiert

7201.4240.72	3'054.00	0.00	3'054.00	Benutzergebühren Abwasser
7201.4260.00	-13'958.00	-3'000.00	-10'958.00	Umbuchungsfehler
7202.3010.00	284'945.00	330'600.00	-45'655.00	Minderaufwand nicht besetzte Stellen (Fachkräftemangel)
7202.3050.00	17'269.00	20'500.00	-3'231.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
7202.3052.00	28'939.00	35'600.00	-6'661.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
7202.3101.00	23'595.00	19'600.00	3'995.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
7202.3101.70	44'821.00	34'500.00	10'321.00	Chemische Mittel - Material wurde teurer
7202.3111.00	11'866.00	4'500.00	7'366.00	Anschaffung zusätzliches Fernwartungstabled, Multiparameter Messgerät
7202.3120.00	77'182.00	97'300.00	-20'118.00	Energieeinsparung durch Optimierung ARA. Höhere Rückspeisungsvergütung durch den Überschuss PV-Anlage.
7202.3130.74	45'244.00	65'300.00	-20'056.00	Weniger Entsorgung Klärschlamm, Sand-, Rechen und Siebgut
7202.3132.00	48'270.00	53'100.00	-4'830.00	Etwas weniger Beratung durch Verschiebung Projekte.
7202.3143.00	17'128.00	4'600.00	12'528.00	Weniger Unterhalt bei Tiefbauten.
7202.3144.00	7'605.00	14'000.00	-6'395.00	Weniger Unterhalt am Gebäude bedingt durch andere prioritäre Arbeiten.
7202.3151.00	200'579.00	132'000.00	68'579.00	Nachholbedarf Unterhalt Maschinentechnik. Diverse Pumpen und Anlageteile revidiert.
7202.3930.00	24'735.00	13'900.00	10'835.00	Vermehrt Weiterbildungskosten aufgrund personeller Entwicklung
7202.4910.00	0.00	-24'000.00	24'000.00	Keine internen Dienstleistungen Werkhof
7202.4240.00	-235.00	-5'000.00	4'765.00	Benutzergebühren private Kläranlagen fielen tiefer aus
7202.4260.00	-55'782.00	-51'300.00	-4'482.00	Energieproduktion abhängig von Gasproduktion ARA - Gasproduktion optimiert.
7202.4612.00	-59'410.00	-37'500.00	-21'910.00	Höherer Betriebskostenanteile der Nachbargemeinden.
7300.3144.00	6'670.00	3'000.00	3'670.00	Durch Kompressor-Ausfall fielen unvorhergesehene Reparaturen an. Anlage wird 2024 ersetzt.
7300.3614.00	16'416.00	21'000.00	-4'584.00	Kleinerer Anteil an Kadaver als in anderen Jahren.
7300.3910.00	29'000.00	22'000.00	7'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
7301.3010.00	51'979.00	42'900.00	9'079.00	Mehraufwand interne Verrechnung
7301.3111.00	10'847.00	5'000.00	5'847.00	Zusätzliche "Abfallhaie" wurden auf dem Gemeindegebiet gestellt.
7301.3130.00	221'541.00	234'900.00	-13'359.00	Zu hoch budgetiert
7301.3130.71	19'810.00	24'000.00	-4'190.00	Weniger Häckselkarten wurden eingereicht als bisher
7301.3130.75	3'950.00	0.00	3'950.00	Neues Projekt Madame Frigo von GR bewilligt 13.02.2023
7301.4240.75	-329'313.00	-376'000.00	46'687.00	Weniger Marken/Säcke verkauft, zu hoch budgetiert. 2022 waren noch 300'000.00 budgetiert und 2024 347'000.00.
7301.4240.77	-86'680.00	-78'000.00	-8'680.00	Mehr Grüngutvignetten/Plomben verkauft - Budget 2024 angehoben.

7301.4250.00	-12'695.00	0.00	-12'695.00	Einnahmen Papiersammlungen, zurzeit hoher Altpapierpreis (Gegenkonto 7301.3130.73)
7301.4510.00	-86'887.00	-56'800.00	-30'087.00	Nettoergebnis des Abfallbetriebs weist einen höheren Verlust aus als angenommen.
7410.3131.00	17'219.00	25'000.00	-7'781.00	Planung viel tiefer, da die meisten Projekte direkt den IR-Konten verrechnet werden konnten.
7410.3142.00	171'908.00	155'000.00	16'908.00	Mehrkosten infolge Entsorgung von Inert-Stoffen bei Gewässerbaustelle "am Bach" und Abänderung/Montage einer Absturzsicherung infolge Rodung der Sträucher.
7410.3910.00	34'000.00	14'000.00	20'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
7500.3000.00	10'377.00	0.00	10'377.00	Seit 2023 sind 2 Funktionäre für die Neophyten-Bekämpfung (Berufskraut) verantwortlich.
7500.3130.00	36'857.00	20'000.00	16'857.00	Der Aufwand für die Neophytenbekämpfung nimmt jährlich zu, weil sie sich rasant vermehren. Jährliches Aktionsprogramm für die Bevölkerung zur Förderung der Biodiversität. Biodiversität ist eines der Legislaturziele des Gemeinderates.
7500.3132.00	13'666.00	3'000.00	10'666.00	Externer Mehraufwand für die kommunalen Naturschutzflächen in der Gemeinde (Erstellung digitaler Pläne) und Vernetzungsprojekt.
7500.3910.00	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	Interne Dienstleistungen Werkhof
7500.4260.00	-4'256.00	0.00	-4'256.00	Kostenbeteiligung von Privaten an Neophytenbekämpfung auf ihren Grundstücken (durch die Neophyten-Funktionäre).
7710.3010.00	279'783.00	259'000.00	20'783.00	Mehraufwand interne Verrechnung (CHF 4'000), Stufenerhöhung (CHF 2'000), vermehrter Aufwand Stundenlöhner (CHF 6'500), Rückstellung Gleitzeit und Ferien (CHF 1'000).
7710.3052.00	31'232.00	28'200.00	3'032.00	Sozialbeiträge sind nicht genau planbar
7710.3101.01	38'593.00	45'500.00	-6'907.00	Weniger Ersatzmaterial benötigt. Weniger Pflanzen, da weniger Gräber.
7710.3120.00	11'316.00	14'600.00	-3'284.00	Zu viel budgetiert, Budget 2024 angepasst.
7710.3130.00	49'429.00	63'600.00	-14'171.00	Weniger Todesfälle als in den Vorjahren.
7710.3151.00	1'845.00	5'500.00	-3'655.00	Keine grossen Reparaturen an Fahrzeugen und Geräten. Auch weniger Einkäufe.
7710.3634.00	29'965.00	41'000.00	-11'035.00	Weniger Todesfälle als in den Vorjahren.
7710.4240.78	-62'219.00	-102'000.00	39'781.00	Weniger Todesfälle als in den Vorjahren.
7710.4260.00	-12'701.00	-21'300.00	8'599.00	Weniger bepflanzte Gräber, deshalb weniger Verrechnungen, Budget 2024 gekürzt.
7710.4910.00	0.00	-22'000.00	22'000.00	Keine interne Dienstleistungen Werkhof
7900.3130.03	18'967.00	35'000.00	-16'033.00	Weniger "ortsplanerische" Arbeiten als gerechnet
7900.3131.00	52'682.00	98'700.00	-46'018.00	Es konnten nicht alle Projekte umgesetzt werden oder sie waren weniger aufwändig als angenommen.

7900.3300.90	8'621.00	5'000.00	3'621.00	Das Projekt "Bahnhofareal, Gestaltungsplan" ist noch in "Planung". Im Budget 2023 wurde mit einer Abschreibung von CHF 5'000.00 gerechnet. Das Kommunale Inventar schützenswerter Bauten wurde per 31.12.2022 aktiviert. Die Abschreibung von CHF 8'621.00 wurde jedoch nicht budgetiert.
7900.4610.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00	Entschädigung des Bundes für Velokonzept, Budgetierung war nicht möglich, da noch keine Zusicherung vorhanden war.

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

8

Der Gewinnanteil der Zürcher Kantonalbank ZKB für das Geschäftsjahr 2022 fiel wesentlich höher aus als angenommen. Aufgrund des guten ZKB-Abschlusses wurde mehr Gewinn an die Gemeinden und den Kanton Zürich ausgeschüttet. Beim gebührenfinanzierten Betrieb Wärmeverbund stiegen die Energiekosten beträchtlich, so dass der Ertragsüberschuss kleiner ausgefallen ist als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
8140.3910.00	0.00	12'000.00	-12'000.00	Keine interne Dienstleistungen Werkhof
8200.3130.00	18'992.00	22'500.00	-3'508.00	Weniger Sicherheitsholzschnitzwerke wegen Sturmholz
8400.3101.00	2'283.00	6'300.00	-4'017.00	Keine Marketing-Artikel angeschafft.
8400.3636.00	33'441.00	54'100.00	-20'659.00	Budgetierter Beitrag an Genossenschaft Alp Scheidegg für das Erstellen einer öffentlichen WC-Anlage ist (noch) nicht angefallen.
8500.3636.00	2'805.00	6'000.00	-3'195.00	Unterstützung Weihnachtsmarkt hier budgetiert, jedoch falsch verbucht - Konto 0120.3636.00.
8600.4604.00	-1'048'262.00	-749'900.00	-298'362.00	Der Gewinnanteil der ZKB fiel höher aus als angenommen.
8731.3120.00	179'596.00	110'000.00	69'596.00	Steigende Preise, Holzschnitzwerke, Öl, Budget 2024 angepasst.
8731.3130.00	25'867.00	19'500.00	6'367.00	Grosse Nachfrage von neuen Anschlussinteressenten, daher höhere Honorarkosten (Abklärungen) anstatt budgetiert
8731.3143.00	25'808.00	5'000.00	20'808.00	Neue Anschlüsse an WV-Hallenbad Wald, Kosten für primärseitige Installation.
8731.3151.00	40'520.00	8'000.00	32'520.00	Höhere Wartungskosten, neu budgetiert 2024 / Defekt einer Klappe bei der Rezirkulation / Reparatur Wasserschaden Übergabestation.
8731.3300.30	45'853.00	0.00	45'853.00	Die Abschreibungen wurden irrtümlich über das Konto 8731.3300.40 anstatt über 8731.3300.30 budgetiert.

8731.3300.40	0.00	45'500.00	-45'500.00	Die Abschreibungen wurden irrtümlich über das Konto 8731.3300.40 anstatt über 8731.3300.30 budgetiert.
8731.3510.00	10'561.00	159'400.00	-148'839.00	Die Rechnung des Gebührenbetriebes Holz-Wärmeverbund Hallenbad schloss mit einem niedrigeren Ertragsüberschuss ab als angenommen.
8790.3130.00	83'558.00	75'000.00	8'558.00	Mehr Dienstleistungen beansprucht als angenommen.
8790.3131.00	32'124.00	38'000.00	-5'876.00	Auszahlung an WaldSolar weniger hoch. Betrag ist von produzierter Solarenergie abhängig.
8790.3637.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Minergiestandard wird kaum mehr ausgeführt, daher keine Rückzahlungen an Private.
8790.4120.00	-167'243.00	-150'000.00	-17'243.00	Höhere Konzessionsgebühren, Abrechnung 2022

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig**9**

Im Bereich allgemeine Gemeindesteuern fielen die Steuererträge um einiges höher aus als vorausgesagt. Dies hat einerseits mit dem hohen Einwohnerwachstum, andererseits mit einer grösseren Erledigungsquote des kantonalen Steueramts für die Einschätzungen und Nachverrechnungen früherer Steuerjahre zu tun. Die Grundstückgewinnsteuern fielen anhaltend hoch aus, was aufgrund des Preisanstiegs für Liegenschaften und Zinsen im Hypothekarbereich nicht zu erwarten war.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
9100.3181.00	70'479.00	150'000.00	-79'521.00	Die Forderungsverluste werden aus einem Durchschnitt der letzten Jahre berechnet und sind schwierig zu budgetieren.
Steuern Rechnungsjahr	-21'608'562.00	-20'524'000.00	-1'084'562.00	Der Steuerertrag liegt im Rahmen des Budgets und begründet sich hauptsächlich auf den Bevölkerungszuwachs und den gestiegenen Einkommen und Vermögen.
Steuern Vorjahre	-2'663'602.00	-1'413'000.00	-1'250'602.00	Die Steuererträge früherer Jahre werden aufgrund eines Mehrjahres-Durchschnitts budgetiert. Die Einschätzungen sind abhängig von der Erledigungsquote von Gemeinde und Kanton.
Nachsteuern	-122'703.00	-72'000.00	-50'703.00	Wahrscheinlich sind die Mehrerträge auf eine grössere Erledigungsquote beim Kantonalen Steueramt zurückzuführen. Ebenfalls sind (vermutlich) die eingegangenen Selbstanzeigen immer noch ein Treiber für die Mehreinnahmen. Zudem wird die Budgetzahl aufgrund eines Mehrjahresdurchschnitts ermittelt.
Aktive Steuer- ausscheid.	-306'504.00	-477'000.00	170'496.00	In der Gesamtbetrachtung der aktiven Steuerausscheidungen wurden die budgetierten Beträge verfehlt. Die Budgetierung wird aufgrund eines mehrjährigen Durchschnitts vorgenommen.

Passive Steuer-	316'497.00	358'100.00	-41'603.00	In der Gesamtbetrachtung der passiven Steuerauscheidungen wurde das Budget erreicht. Die Budgetierung wird aufgrund eines mehrjährigen Durchschnitts vorgenommen.
ausscheid.				
Quellensteuern	-1'136'873.00	-725'000.00	-411'873.00	Der Budgetbetrag Quellensteuern wurde aufgrund der Vorjahreserträge berechnet. Das Kantonale Steueramt blieb einige Jahre hinter den Vorgaben zurück aufgrund personeller Engpässe. Nun scheint eine gewisse Entspannung eingetreten zu sein und es wird wieder mehr veranlagt.
9101.4022.00	-4'315'561.00	-2'500'000.00	-1'815'561.00	Der Grundstückgewinnsteuerertrag fiel bedeutend höher aus als angenommen. Aufgrund der neuen Parameter (hoher Zins/hohe Immobilienpreise) war dieses Resultat nicht vorhersehbar.
9610.318101	124'658.00	8'000.00	116'658.00	Die Steuerabschreibungen fielen im Jahr 2023 sehr hoch aus. Budgetiert wurde mit einem mehrjährigen Durchschnitt.
9610.3401.00	86'229.00	217'500.00	-131'271.00	Die hohen Investitionskosten konnten grösstenteils ohne Aufnahme von langfristigen Mitteln bezahlt werden, dadurch hielten sich die Zinskosten auf tiefem Niveau.
9610.3499.10	-27'649.00	-40'000.00	12'351.00	Der Vergütungszins auf Steuern fielen tiefer aus als der mehrjährige Durchschnitt.
9610.4409.00	-20'585.00	0.00	-20'585.00	Abschlussbuchungen der Fonds (technischer Vorgang)
9610.4940.00	-46'384.00	-43'300.00	-3'084.00	Interne Verzinsung Anlagen in Bau im FV nicht budgetiert
9610.4940.01	-69'444.00	-93'800.00	24'356.00	Verzinsung Anlagen in Bau zu hoch budgetiert
9630.3431.00	63'265.00	53'000.00	10'265.00	GRB 11.12.2023 gebundene Ausgaben Deckenreparatur Restaurant Schwert / Wasserschaden Kellerräume Sackhaus.
9630.3431.30	9'058.00	5'500.00	3'558.00	Unvorhergesehene Reparatur an Kühlzelle, Verdampfer musste ersetzt werden.
9630.3439.10	55'227.00	65'600.00	-10'373.00	Weniger Energiekosten als budgetiert benötigt.
9630.3940.00	46'384.00	43'300.00	3'084.00	Interne Verzinsung Anlagen in Bau im FV nicht budgetiert
9630.4439.10	-3'358.00	0.00	-3'358.00	Nichtbudgetierte Rückerstattung Versicherung: Deckenreparatur Rest. Schwert / Wasserschaden Sackhaus.
9630.4920.00	0.00	-6'000.00	6'000.00	Miete Heimatmuseum neu auf Kto. 3110.3160.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'457'571.23	1'332'156.19 4'125'415.04	5'651'000	1'271'700 4'379'300	5'119'400.69	1'421'382.26 3'698'018.43
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'037'718.16	1'217'916.25 1'819'801.91	3'193'100	1'354'800 1'838'300	2'909'483.27	1'282'437.91 1'627'045.36
2	Bildung Nettoergebnis	30'442'283.50	2'985'983.97 27'456'299.53	29'324'800	2'822'200 26'502'600	28'621'304.95	2'891'619.70 25'729'685.25
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'167'643.89	455'337.48 1'712'306.41	1'948'200	502'600 1'445'600	2'303'080.93	666'584.45 1'636'496.48
4	Gesundheit Nettoergebnis	5'680'669.49	553.65 5'680'115.84	5'538'900	500 5'538'400	5'043'288.22	1'065.10 5'042'223.12
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	20'163'434.24	11'083'902.08 9'079'532.16	19'059'400	10'789'600 8'269'800	18'257'247.10	10'125'475.50 8'131'771.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	4'098'947.69	1'340'579.50 2'758'368.19	4'101'800	1'286'000 2'815'800	3'903'731.80	317'193.65 3'586'538.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'582'066.99	3'362'512.75 1'219'554.24	4'532'000	3'371'500 1'160'500	4'554'656.78	3'364'410.98 1'190'245.80
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	679'592.93 909'812.17	1'589'405.10	734'000 555'600	1'289'600	573'758.63 895'963.90	1'469'722.53
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	723'026.04 56'429'073.86	57'152'099.90	729'700 51'869'900	52'599'600	1'000'957.80 53'773'351.55	54'774'309.35
Total Aufwand / Ertrag		77'032'954.16	80'520'446.87	74'812'900	75'288'100	72'286'910.17	76'314'201.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		3'487'492.71		475'200		4'027'291.26	
Total		80'520'446.87	80'520'446.87	75'288'100	75'288'100	76'314'201.43	76'314'201.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	80'520'446.87	80'520'446.87	75'288'100	75'288'100	76'314'201.43	76'314'201.43
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'457'571.23	1'332'156.19	5'651'000	1'271'700	5'119'400.69	1'421'382.26
	Nettoergebnis		4'125'415.04		4'379'300		3'698'018.43
01	Legislative und Exekutive	719'363.73	115'523.25	761'300	125'000	712'007.49	213'846.61
	Nettoergebnis		603'840.48		636'300		498'160.88
0110	Legislative	286'065.88	97'273.25	339'400	108'000	275'611.13	96'064.80
	Nettoergebnis		188'792.63		231'400		179'546.33
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'032.15		39'000		35'436.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'375.15		71'400		62'507.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'444.60		6'400		2'908.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	564.75		1'900		532.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	586.60		1'200		512.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109.20		2'300		94.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	680.00		1'200		902.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	20'064.29		45'500		23'584.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'916.95		38'000		33'587.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3130.05	Dienstleistungen Dritter WaZ	104'634.14		110'000		97'279.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	32'477.50		18'400		15'876.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'180.55		3'100		1'639.50	
4250.00	Verkäufe		97'273.25		108'000		96'064.80
0120	Exekutive	433'297.85	18'250.00	421'900	17'000	436'396.36	117'781.81
	Nettoergebnis		415'047.85		404'900		318'614.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	239'548.80		239'200		231'444.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'180.00		4'200		3'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'192.30		15'100		15'088.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000.55		30'400		30'347.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'049.65		4'500		3'916.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'305.15		2'800		2'634.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'918.90		5'400		4'763.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'093.55		1'000		1'320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	621.80		300		55.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'923.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'030.00		34'000		49'048.86	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'084.80		30'000		34'505.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	139.60		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	204.55		500		2'506.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'005.00		32'000		27'105.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46'000.00		22'000		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'250.00				111'281.81
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000.00		17'000		6'500.00
02	Allgemeine Dienste	4'738'207.50	1'216'632.94	4'889'700	1'146'700	4'407'393.20	1'207'535.65
	Nettoergebnis		3'521'574.56		3'743'000		3'199'857.55
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'080'860.57	453'821.80	1'137'800	473'500	1'060'930.43	474'508.95
	Nettoergebnis		627'038.77		664'300		586'421.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	739'570.85		755'500		723'941.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'333.75				-23'689.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'688.30		46'900		44'585.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'480.55		78'000		74'741.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'990.15		14'000		11'701.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'781.45		8'800		7'819.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'299.90		16'900		16'962.20	
3091.00	Personalwerbung	366.20				3'266.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'046.35		400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	549.25		1'100		549.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	668.28		8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'753.16		31'000		35'247.73	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	20'858.18		19'000		20'401.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Betriebskosten	-1'318.72		14'000		3'866.94	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Steuern	55'317.40		70'000		61'386.80	
3132.01	Honorare externe Berater Grundsteuern	4'415.00		15'000		18'775.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		144.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'671.30		5'000		15'569.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	32'906.72		50'000		38'916.43	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'350.00		3'400		3'350.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00				3'395.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		640.00		1'000		1'820.00
4290.00	Übrige Entgelte		269.00				1'112.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		385'591.75		400'000		394'467.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'960.05		3'000		1'912.85
4612.10	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern		36'861.00		41'000		44'295.75
4612.99	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'900.00		19'900		19'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'600.00		8'600		11'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'998'828.95	702'997.94	3'079'100	616'100	2'709'749.65	667'185.00
	Nettoergebnis		2'295'831.01		2'463'000		2'042'564.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'289.50		5'000		4'901.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'348'492.30		1'338'300		1'225'192.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-56'457.20				-950.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'917.40		83'300		77'043.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'894.45		160'100		151'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'854.30		24'900		20'500.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'015.20		15'700		13'479.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'552.05		30'000		27'174.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	81'507.90		50'000		43'594.80	
3091.00	Personalwerbung	4'040.00		5'000		8'411.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	47'782.07		27'700		47'815.37	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	75'395.97		82'400		78'713.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102.45					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'582.05		5'100		3'997.85	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	35'148.64		25'000		25'256.43	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	484.05		800		493.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'694.83					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'804.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'692.25		50'600		43'521.70	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	250.00		300		250.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	265'688.20		315'000		241'396.80	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	4'471.25		3'300		2'684.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'170.85		15'200		15'142.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	93.00		700		2'135.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'277.95		5'700		3'603.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'393.50		38'000		1'413.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	59.50		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	683'829.98		750'700		612'769.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	138.40		300		440.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'614.00		22'600		22'615.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	633.00		600		14'960.00	
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	.36					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'880.00		2'700		2'640.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'535.85		19'300		19'453.95	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bau		312'874.25		320'000		303'457.30
4240.10	Benützungsgebühren Sponti Car		4'994.64		3'700		3'233.00
4250.00	Verkäufe		1'867.00				360.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'249.50				
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'500.00		3'500		3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'046.15		3'400		5'167.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'700.00		38'700		101'200.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		325'766.40		246'800		250'266.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	658'517.98	59'813.20	672'800	57'100	636'713.12	65'841.70
	Nettoergebnis		598'704.78		615'700		570'871.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'414.85		168'900		155'860.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'015.75		10'500		10'140.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'767.40		16'000		16'155.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'657.95		3'100		2'517.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'020.75		2'000		1'769.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'914.45		3'800		3'247.70	
3091.00	Personalwerbung					366.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'789.80		13'700		16'053.93	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'690.25				17'229.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.10		2'500		3'401.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	205.20					
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'091.48		29'900		31'390.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'734.80		10'000		10'670.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	49'477.75		60'000		6'991.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'184.10		3'700		3'805.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'188.35		67'400		46'314.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500		1'843.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	256'205.00		261'800		256'207.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'715.00		12'700		12'716.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					37'907.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125.00				125.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		2'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'520.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'324.30		1'000		920.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'488.90		28'600		25'321.20
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		36'000.00		27'500		39'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'037'718.16	1'217'916.25	3'193'100	1'354'800	2'909'483.27	1'282'437.91
	Nettoergebnis		1'819'801.91		1'838'300		1'627'045.36
11	Öffentliche Sicherheit	416'006.60	52'416.30	414'100	52'000	398'203.40	66'496.40
	Nettoergebnis		363'590.30		362'100		331'707.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	230'955.35		228'800		225'984.00	
	Nettoergebnis		230'955.35		228'800		225'984.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'585.35					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	227'370.00		228'800		225'984.00	
1120	Verkehrssicherheit	185'051.25	52'416.30	185'300	52'000	172'219.40	66'496.40
	Nettoergebnis		132'634.95		133'300		105'723.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'045.25		115'000		112'329.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'157.85		7'100		7'027.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'599.00		14'700		13'176.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'001.30		2'100		1'831.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'231.25		1'300		1'225.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'337.70		2'600		3'054.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	958.00		500		991.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'765.25		10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	486.15		200		320.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'806.85		28'700		30'584.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'563.25		3'000		1'643.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	99.40		100		35.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'461.00		18'000		33'624.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'155.30		20'000		19'111.90
4270.00	Bussen		13'800.00		14'000		13'760.00
12	Rechtssprechung	35'729.30	9'440.00	32'400	10'000	28'302.30	9'140.00
	Nettoergebnis		26'289.30		22'400		19'162.30
1200	Rechtssprechung	35'729.30	9'440.00	32'400	10'000	28'302.30	9'140.00
	Nettoergebnis		26'289.30		22'400		19'162.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'276.20		19'100		21'541.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'430.90		1'200		1'382.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'608.00		2'600		2'573.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	121.80		400		117.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.40		200		241.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	421.10		400		407.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'293.20		1'000		773.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'612.70					
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000		99.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	310.00				300.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	175.00				175.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'240.00		6'000		690.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'440.00		10'000		9'140.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'652'396.82	1'005'886.70	1'704'500	1'104'800	1'638'879.83	1'044'897.86
	Nettoergebnis		646'510.12		599'700		593'981.97
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	911'553.16	288'364.29	921'600	350'800	919'296.88	344'721.86
	Nettoergebnis		623'188.87		570'800		574'575.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'107.65		217'200		203'834.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'120.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'248.00		13'500		12'814.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'642.60		19'100		17'883.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'215.90		4'000		3'336.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'065.20		2'500		2'235.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'823.85		4'900		4'580.75	
3091.00	Personalwerbung	366.20					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			200		145.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	31.10		300		62.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31'803.80		50'000		47'030.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'836.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	108'159.80		76'700		77'101.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'015.60		45'000		48'895.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			2'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	450'433.46		460'000		480'902.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'200.00		26'200		26'170.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	440.00				1'590.00	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		210'655.70		184'000		188'843.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		12'000.00		17'000		19'700.00
4250.00	Verkäufe						260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'842.50				
4270.00	Bussen		800.00		1'300		400.00
4690.00	Transfer Ertragsüberschuss		15'666.09		107'100		108'018.26
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'400.00		41'400		27'500.00
1401	Vermessungswerk (ab 01.01.2020)	38'999.95	15'678.70	41'900	13'000	34'061.70	14'654.75
	Nettoergebnis		23'321.25		28'900		19'406.95
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	38'999.95		41'900		34'061.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'678.70		13'000		14'654.75
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt	701'843.71	701'843.71	741'000	741'000	685'521.25	685'521.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	468'665.20		396'400		361'067.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-39'267.15				-44'477.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'028.85		24'600		20'842.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'984.30		35'000		31'984.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'213.15		7'300		5'289.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'050.50		4'600		3'635.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'011.55		8'900		8'904.95	
3091.00	Personalwerbung	626.20				2'377.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	696.50					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	52'640.80		42'000		43'681.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'178.20		3'400		3'598.75	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	3'238.60		1'000		1'185.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'427.80		1'000		615.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'780.50		6'000		39'483.70	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	120.00					
3130.10	Auslagen Amtsgeschäfte Betriebsamt	20'129.82		20'000		24'934.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	75.40				70.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	166.00		400		398.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'170.00		28'800		26'170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	876.40		1'000		655.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240.00		200		160.00	
3690.00	Transfer Ertragsüberschuss	15'666.09		107'100		108'018.26	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	49'125.00		53'000		46'925.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		701'843.71		741'000		685'521.25
15	Feuerwehr	667'195.27	124'846.45	702'600	127'300	593'126.42	95'945.30
	Nettoergebnis		542'348.82		575'300		497'181.12
1500	Feuerwehr	667'195.27	124'846.45	702'600	127'300	593'126.42	95'945.30
	Nettoergebnis		542'348.82		575'300		497'181.12
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'565.00		40'600		45'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'037.85		78'400		69'303.00	
3010.01	Uebungs- und Fahrschulsold	73'540.00		73'000		65'343.75	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	99'045.00		102'100		70'520.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-144.00				-320.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'992.15		18'200		7'812.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'374.00		8'800		9'328.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'396.50		3'700		1'159.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	901.30		3'400		777.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'609.30		4'300		1'336.50	
3090.01	Ausbildungskurse	10'588.65		22'000		4'853.75	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschul Ausbildung	2'194.65		6'000		5'783.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'142.00		3'000		1'088.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	657.42		800		578.31	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'927.27		16'500		13'016.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	434.65		800		866.73	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'129.85		1'100		732.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		1'100		675.00	
3105.00	Lebensmittel	562.85		1'500		690.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'812.15		1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'420.93		16'400		13'178.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'169.10		14'300		6'364.82	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'566.98		14'100		11'061.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'335.05		15'100		7'859.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'459.90		4'600		4'517.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	482.55		500		521.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'719.85		11'000		8'613.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'750.62		35'500		40'864.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'085.55		10'000		7'769.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'409.00		70'400		70'409.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'449.00		41'600		34'448.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'300.00				7'354.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'904.15		3'900		3'872.90	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13'222.00		13'200		14'107.55	
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					.19	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	49'504.00		50'000		49'640.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		3'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'900.00		12'600		11'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'428.30		6'400		12'440.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'914.15		68'800		33'864.85
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				2'100		
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		49'504.00		50'000		49'640.00
16	Verteidigung	266'390.17	25'326.80	339'500	60'700	250'971.32	65'958.35
	Nettoergebnis		241'063.37		278'800		185'012.97
1610	Militärische Verteidigung	296.55		200		3'568.30	
	Nettoergebnis		296.55		200		3'568.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120.00		200		160.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					110.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	56.55				53.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					3'245.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	120.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	266'093.62	25'326.80	339'300	60'700	91'014.97	32'369.30
	Nettoergebnis		240'766.82		278'600		58'645.67
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'024.30					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'210.85		9'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	656.20		600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'516.80				12.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220.85		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110.55		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	284.90		200			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	19.70					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	219.20					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'855.15		4'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'465.80		10'000		11'606.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'402.55		15'800		858.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'862.55		1'500		1'510.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'286.15		700		14'210.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.20		1'100		1'258.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	239.10					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	26'394.55		28'300		26'394.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					10'399.74	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'044.00		1'000		1'044.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	167'680.22		209'800			
3701.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	14'400.00		50'400		23'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'200.00		4'500		520.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		1'100		800.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		9'326.80		9'200		969.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800.00				1'400.00
4630.00	Bundesbeiträge						6'000.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		14'400.00		50'400		23'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Zivilschutz WalFisch					155'957.25	33'502.50
	Nettoergebnis						122'454.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					26'747.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					59'646.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-35.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4'959.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8'462.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'143.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					865.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'497.95	
3090.01	Ausbildungskurse					6'335.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					532.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'040.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					1'259.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'812.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'575.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'513.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3'472.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					471.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'656.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten					3'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					13'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						270.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'450.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						30'782.50
1622	RFS Schutz + Rettung Wald-Fiscenthal					430.80	86.55
	Nettoergebnis						344.25
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					430.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						86.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	30'442'283.50	2'985'983.97	29'324'800	2'822'200	28'621'304.95	2'891'619.70
	Nettoergebnis		27'456'299.53		26'502'600		25'729'685.25
21	Obligatorische Schule	28'060'781.20	2'849'370.97	26'428'400	2'616'300	26'272'612.65	2'651'108.70
	Nettoergebnis		25'211'410.23		23'812'100		23'621'503.95
2110	Kindergarten	1'727'549.77	215'820.00	1'691'300	264'800	1'514'886.05	273'220.00
	Nettoergebnis		1'511'729.77		1'426'500		1'241'666.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'293.65		42'000		37'028.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'143.60		2'200		1'223.70	
3030.01	Löhne Vikariate	16'253.10		16'000		18'097.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'220.50		3'700		3'144.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'695.82		2'700		2'137.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	823.35		900		657.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	541.20		700		548.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'248.00		1'400		1'097.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'438.15		1'900		1'868.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'619'648.55		1'562'600		1'392'109.45	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	27'043.85		47'000		56'973.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'200.00		10'200			
4612.01	Schulgelder		215'820.00		264'800		273'220.00
2111	Kindergarten Verantwortung Schulleitungen	45'705.91		43'100		38'161.42	
	Nettoergebnis		45'705.91		43'100		38'161.42
3104.20	Lehrmittel	34'885.40		35'400		30'990.74	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule	1'685.00					
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'384.90					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'020.65					
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	866.41		4'400		3'783.18	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'863.55		3'300		3'387.50	
2112	Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	761'766.28	12'022.75	865'000	6'400	656'353.85	40'420.00
	Nettoergebnis		749'743.53		858'600		615'933.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'485.70		138'200		108'585.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'409.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	167'113.55		353'600		165'702.00	
3030.01	Löhne Vikariate					174.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'768.50		30'300		17'393.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'685.23		29'600		27'860.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'798.70		7'300		3'335.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'659.80		5'700		3'034.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'204.05		11'600		7'200.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					168.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	27'123.75				22'945.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					223.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'528.80					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	127'331.00		94'700		136'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	183'067.20		194'000		168'068.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'705.75				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'317.00		6'400		40'420.00
2120	Primarstufe	6'433'144.65	1'435'510.00	6'494'700	1'408'500	6'253'990.75	1'487'420.00
	Nettoergebnis		4'997'634.65		5'086'200		4'766'570.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'611.90		34'800		31'483.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-173.95				-42.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	67'944.65		58'800		60'281.45	
3030.01	Löhne Vikariate	95'230.10		73'000		54'741.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'346.55		10'300		8'772.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'402.35		10'300		10'222.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'205.35		2'500		1'821.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'740.65		1'900		1'530.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'482.85		3'900		2'501.85	
3104.22	Lehrmittel übriges	3'331.30		1'900		5'722.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'569.75		4'700		4'181.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'390.95		4'300		4'357.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'979.00		5'100		2'667.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'837'977.50		5'866'400		5'767'060.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen Vikariate	206'405.70		184'000		162'990.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'800.00		54'800		54'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	104'900.00		178'000		80'900.00	
4612.01	Schulgelder		1'424'340.00		1'408'500		1'477'420.00
4612.02	Schülertransporte		11'170.00				10'000.00
2121	Primarstufe Verantwortung Schulleitungen	740'234.58	18'681.50	869'600	26'200	697'233.38	11'840.00
	Nettoergebnis		721'553.08		843'400		685'393.38
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzholz	8'170.00		14'300		10'075.00	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	9'384.00		10'700		11'300.00	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	8'920.00		12'500		13'308.80	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachen	9'563.55		14'700		8'148.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200			
3090.20	Weiterbildung Personal	80'097.70		86'200		72'785.87	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	36'494.64		34'000		32'857.50	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	38'914.30		38'900		39'034.00	
3104.20	Lehrmittel	294'112.20		312'400		279'756.84	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	17'773.12		20'100		14'669.60	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule	579.00					
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'021.41				1'418.65	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	5'389.20					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'432.51					
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	6'863.48		8'000		5'583.17	
3130.22	Schulanlässe	33'073.16		37'000		33'131.78	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	16'411.28		47'100		40'761.32	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	5'511.25		6'700			
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	8'595.90		18'000		9'659.40	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	61'197.14		77'600		67'017.07	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'378.54		114'900		57'525.78	
3171.21	Projektwochen	10'102.20		10'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		700		200.00	
4250.00	Verkäufe		2'743.50				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		310.00		300		298.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		15'628.00		25'900		11'542.00
2122	Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	2'139'770.55	387'190.30	1'044'400	367'900	1'934'833.82	279'260.15
	Nettoergebnis		1'752'580.25		676'500		1'655'573.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'860.80		121'000		127'547.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-53'737.90				-23'348.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'030'843.05		841'500		900'186.70	
3030.01	Löhne Vikariate	1'597.85				1'038.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'800.30		59'300		63'466.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'250.55		125'700		118'294.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'773.55		14'200		14'613.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'573.25		11'100		11'215.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29'751.40		22'700		26'980.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'817.00		19'800		10'849.37	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	30'832.30		43'000		32'513.80	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	8'284.15		13'000		5'098.40	
3130.99	Kostendach Sonderschule			-992'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'459.80		13'000		822.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	966.45		1'100		635.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	713'698.00		751'000		644'920.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		96'682.10		80'800		62'179.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		107'441.00		93'100		49'012.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		183'067.20		194'000		168'068.30
2130	Sekundarstufe	3'322'895.25	80'000.00	3'302'900	80'000	3'200'727.75	80'000.00
	Nettoergebnis		3'242'895.25		3'222'900		3'120'727.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'193.10		1'600		1'015.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-826.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	34'462.65		27'400		46'346.70	
3030.01	Löhne Vikariate	17'694.30		15'000		15'111.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'119.20		2'700		4'402.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'646.05		4'500		6'101.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	406.15		600		460.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	524.90		500		765.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	968.85		1'000		1'389.10	
3104.22	Lehrmittel übriges	4'940.00		2'800		1'961.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	456.85		2'200		2'613.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	796.05		800		796.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	649.60		300		388.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'040'702.20		3'097'100		2'989'932.25	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	93'985.35		64'000		91'220.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	118'350.00		82'400		39'050.00	
4612.01	Schulgelder		80'000.00		80'000		80'000.00
2131	Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen	534'281.46	78'150.00	534'300	75'600	512'352.27	63'755.00
	Nettoergebnis		456'131.46		458'700		448'597.27
3049.60	Interne Dienstleistungen Burg	30'434.45		30'700		23'298.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			700			
3090.20	Weiterbildung Personal	26'938.80		26'600		21'171.20	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	9'618.11		11'000		6'715.30	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	17'687.45		19'400		21'106.30	
3104.20	Lehrmittel	208'299.98		219'000		191'547.46	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	3'208.70		5'300		4'146.20	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'829.30				13'696.75	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	4'049.45					
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	2'326.41		2'000		1'608.64	
3130.22	Schulanlässe	16'812.94		16'500		17'476.50	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	7'463.30		20'400		19'557.30	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	10'803.45		10'300		9'732.75	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	2'834.45		10'000		20'116.25	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	64'096.30		48'300		55'962.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.20	Reisekosten und Spesen	1'277.70		1'400		739.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'470.19		93'200		88'398.31	
3171.21	Projektwochen	10'872.60		15'000		15'998.81	
3199.20	Übriger Sachaufwand	858.88		700		682.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	399.00		1'000		399.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		18'852.00		16'000		16'654.00
4260.22	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		16'598.00		18'000		17'087.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'700.00		41'600		29'984.00
2132	Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	481'946.45		418'700		429'656.35	
	Nettoergebnis		481'946.45		418'700		428'069.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'165.35		73'900		80'779.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-243.20					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'280.20		83'300		86'084.85	
3030.01	Löhne Vikariate					1'925.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'717.45		9'700		8'497.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'659.80		17'700		19'043.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'597.10		2'300		2'573.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'644.05		1'800		1'553.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'722.25		3'700		4'559.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	15'714.60		19'000		24'166.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			3'000		665.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	213'782.00		203'900		199'807.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	48'906.85					
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			400			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'587.00
2140	Musikschulen	363'097.56	10'048.50	364'300	10'000	362'251.95	9'725.00
	Nettoergebnis		353'049.06		354'300		352'526.95
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'684.00		6'700		6'684.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	356'413.56		357'600		355'567.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'048.50		10'000		9'725.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	7'127'360.77	146'101.65	6'745'800	122'800	6'872'025.44	131'927.20
	Nettoergebnis		6'981'259.12		6'623'000		6'740'098.24
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'260.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'071'031.25		1'020'000		1'027'050.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-37'210.70				-40'157.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'648.00		62'800		65'407.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'054.95		98'600		103'573.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'368.25		15'100		16'437.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'381.20		11'700		11'408.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'828.65		24'100		23'260.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72.25					
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	82'691.43		73'100		78'299.50	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	517'396.41		436'100		545'596.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'910.30		108'800		78'126.10	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	710.55					
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'758.85		37'300		37'472.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	596.50		3'000		2'339.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'051.75		6'000		13'264.80	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	511'555.41		509'000		530'778.22	
3144.21	Unterhalt Hochbauten VV Schule Vandalismus	7'681.10		2'800		11'316.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	917.95					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	124'080.00		122'900		124'080.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'350.40		3'000		3'914.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'806.00		72'600		65'804.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'655'715.58		1'467'800		1'641'465.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'005.00		41'000		65'147.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					120'407.37	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	67'108.62				186'705.61	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	.23				.29	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	48'260.00		45'000		65'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	90'068.84		78'800		90'067.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'154.00		5'200		5'154.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	108.00		100		108.00	
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	2'500'000.00		2'500'000		2'000'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		79'795.85		50'000		52'235.20
4270.00	Bussen		1'057.05				40.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		61'841.05		72'800		73'610.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'407.70				6'042.00
2171	Schulliegenschaften SL	154'300.50	2'833.12	178'000	200	158'370.36	600.00
	Nettoergebnis		151'467.38		177'800		157'770.36
3010.11	Löhne Hausdienst Pool Binzholz	8'032.80		8'300		7'734.40	
3010.12	Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzholz	95.45		1'400		322.30	
3010.21	Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	6'602.70		6'600		6'464.50	
3010.22	Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies			1'400			
3010.31	Besoldung Hausdienst Pool Laupen	3'846.30		5'800		4'943.05	
3010.32	Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen			1'400		151.60	
3010.51	Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	5'113.05		5'000		4'579.15	
3010.52	Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	883.90		1'400		856.25	
3010.61	Besoldung Hausdienst Pool Burg	9'281.05		13'800		9'028.05	
3010.62	Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	6'691.05		11'400		7'109.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.05		3'500		104.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38.25		800		36.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.50		700		18.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.65		1'300		45.55	
3090.20	Weiterbildung Personal	1'117.50		8'000		3'011.40	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule	73.90					
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'468.30		20'000		29'450.95	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'032.35					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	31'079.72		29'900		31'722.50	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	42'871.98		57'300		52'791.66	
4240.20	Benützungsgebühren Schulräume		980.00		200		600.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.21	Benützungsgebühren Schulsportanlagen		1'355.80					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		497.32					
2180	Tagesbetreuung	91'202.68		152'000		155'159.18		
	Nettoergebnis		91'202.68		152'000		155'159.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141.90				77.55		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'360.45		27'000		28'193.90		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'700.33		125'000		126'887.73		
2181	Hort	574'764.09	452'648.65	361'800	253'000	351'745.28	263'467.70	
	Nettoergebnis		122'115.44		108'800		88'277.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394'042.55		244'000		246'761.10		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-22'712.75				-5'696.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'183.00		15'000		15'115.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'749.55		21'500		20'705.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'043.20		3'600		3'855.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'069.00		2'800		2'636.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'368.45		5'800		6'565.90		
3090.20	Weiterbildung Personal			1'100				
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	796.80						
3104.20	Lehrmittel	6'869.95						
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	60'007.04		63'000		59'980.78		
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'629.25						
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'126.15						
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	868.15						
3130.22	Schulanlässe	342.10						
3199.20	Übriger Sachaufwand	2'897.25		5'000		1'821.55		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'484.40						
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		452'648.65		253'000			
4260.24	Elternbeiträge Tagesstruktur diverse							263'467.70
2190	Schulleitung und Behörden	1'467'175.24		1'331'000		1'191'941.55	659.65	
	Nettoergebnis		1'467'175.24		1'331'000		1'191'281.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	157'547.10		153'900		151'967.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'233.60		129'300		44'834.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-691.30				-1'998.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'578.40		42'800		18'440.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'972.30		20'100		13'634.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'383.35		16'200		12'208.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'892.30		4'800		3'577.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'863.95		3'800		2'380.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'396.00		7'700		5'246.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'179.65		21'000		10'000.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'015.95		1'000		4'518.45	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	317.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'457.54					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'778.05		44'000		24'068.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'549.00		3'800		4'121.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	927'401.75		881'300		897'642.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300		1'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						659.65
2191	Schulverwaltung	983'228.06	310.00	902'300	100	941'748.89	310.00
	Nettoergebnis		982'918.06		902'200		941'438.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'894.70		442'600		446'322.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-29'778.65				-10'153.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'584.05		27'400		29'263.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'998.75		48'800		49'343.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'708.00		8'200		7'495.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'326.55		5'100		5'104.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'764.65		9'900		12'719.50	
3091.00	Personalwerbung	616.20				366.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	8'653.10		6'500		5'328.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	156.15		200		160.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	273.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'632.71					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'738.50		3'200		7'447.99	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'543.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	68.80					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	139'937.00		128'800		78'098.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	105'770.15		116'500		105'770.00	
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software					35'012.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	625.00		500		625.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'046.15		3'400		2'430.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900.00		19'900		74'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	30'000.00		27'500		30'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	72'770.00		53'800		62'215.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		310.00		100		310.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'102'592.90	290.00	1'129'200	800	998'735.36	4'478.00
	Nettoergebnis		1'102'302.90		1'128'400		994'257.36
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'188.05		307'100		262'055.50	
3010.04	Löhne zentrale Dienste	126'204.05		103'600		99'016.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'457.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'625.85		25'300		23'210.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'494.35		45'500		43'583.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'936.00		6'400		6'047.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'478.45		4'700		4'048.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'199.45		9'600		7'710.15	
3090.20	Weiterbildung Personal	1'480.00		2'200		5'839.00	
3091.00	Personalwerbung	2'778.00		4'000		1'735.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'178.15		29'600		21'744.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'342.45		12'000		11'429.30	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	10'164.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'791.65		79'400		39'724.25	
3130.22	Schulanlässe	228.15		400		867.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'670.50		10'000		1'977.90	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	15'615.25		36'100		30'782.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'707.00				27'586.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'051.05		8'500		10'692.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	2'377.20					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			52'300		38'442.85	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	52'560.50					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'880.00		2'900		2'880.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					947.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'492.80		54'800		31'387.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'255.55				1'399.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'753.00		22'800		22'754.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	47'325.50		49'100		47'864.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	283'617.70		256'000		248'319.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600.00		700		622.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'056.00		6'200		6'067.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		290.00		800		565.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'100.00
4636.00	Beiträge von privaten Organistionen ohne Erwerbszweck						1'813.00
2193	Schülerfürsorgefonds	9'764.50	9'764.50			2'439.00	2'439.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'764.50				2'439.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'000.00					
4390.00	Übrige Erträge		5'000.00				
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		4'764.50				2'439.00
22	Sonderschulen	1'892'078.40	62'066.00	2'433'600	127'400	1'997'233.40	168'128.00
	Nettoergebnis		1'830'012.40		2'306'200		1'829'105.40
2200	Sonderschulen	1'892'078.40	62'066.00	2'433'600	127'400	1'997'233.40	168'128.00
	Nettoergebnis		1'830'012.40		2'306'200		1'829'105.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	150.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360.50		4'900		384.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	12'049.90		9'400		5'274.80	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	197'990.55		392'500		209'053.50	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	522'179.60		444'400		461'215.75	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'159'347.85		1'582'400		1'321'304.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		20'776.00		10'000		16'816.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		41'290.00		117'400		151'312.00
23	Berufliche Grundbildung	314'543.95	28'800.00	274'100	34'000	258'570.45	25'861.50
	Nettoergebnis		285'743.95		240'100		232'708.95
2300	Berufliche Grundbildung	314'543.95	28'800.00	274'100	34'000	258'570.45	25'861.50
	Nettoergebnis		285'743.95		240'100		232'708.95
3090.01	Ausbildungskurse	560.85		1'000		647.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'549.85		2'100		2'018.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'940.75		4'100		1'617.55	
3103.20	Schulmaterial Lernende Schule	1'616.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	479.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.20				213.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					57.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'702.80		10'400		12'874.75	
3635.20	Beiträge an private Unternehmungen Lernende Schule	900.00					
3635.25	Beiträge BWS	298'543.60		256'500		241'142.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'800.00		34'000		25'861.50
29	Übriges Bildungswesen	174'879.95	45'747.00	188'700	44'500	92'888.45	46'521.50
	Nettoergebnis		129'132.95		144'200		46'366.95
2990	Bildung, übriges	174'879.95	45'747.00	188'700	44'500	92'888.45	46'521.50
	Nettoergebnis		129'132.95		144'200		46'366.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'929.50		8'100		8'081.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	40'113.05		39'300		37'584.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'117.70		2'900		2'933.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'998.15		3'400		6'594.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	812.20		700		763.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	524.65		500		511.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'354.95		1'100		1'274.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'598.30		16'200		13'980.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstleitungen Dritter Integration	23'831.45		35'700		18'865.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800		800.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	78'000.00		80'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'735.00		6'400		8'509.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'012.00		38'100		38'012.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'167'643.89	455'337.48	1'948'200	502'600	2'303'080.93	666'584.45
	Nettoergebnis		1'712'306.41		1'445'600		1'636'496.48
31	Kulturerbe	131'389.79	24'370.45	152'900	3'000	403'295.19	266'474.10
	Nettoergebnis		107'019.34		149'900		136'821.09
3110	Heimatmuseum Wald	74'726.99	900.00	79'500	3'000	64'068.04	
	Nettoergebnis		73'826.99		76'500		64'068.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'765.00		26'500		24'893.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					263.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-26.25		1'600		9.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	103.00		500		136.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-5.30		300		1.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.45		600		41.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	123.60					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'097.50		1'300		1'362.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'230.00		300		323.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	184.00		200		123.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			800		65.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'580.99		6'000		6'117.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'570.55		10'800		5'091.50	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	120.00		200		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	571.85		600		551.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'846.60		4'000		9'519.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	585.00		800		579.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'297.00		4'300		4'296.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	445.00		500		445.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	6'000.00		6'000		6'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'200.00		13'700		4'100.00	
4250.00	Verkäufe		900.00		3'000		
3111	Heimatmuseumsfonds	23'470.45	23'470.45			266'474.10	266'474.10
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'232.10				3'311.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'786.35				5'597.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					250'000.00	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung	10'452.00				7'564.95	
4390.05	Einzahlungen Walder Heimat		10'452.00				7'564.95
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		13'018.45				258'909.15
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	33'192.35		73'400		72'753.05	
	Nettoergebnis		33'192.35		73'400		72'753.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'880.00		2'600		2'460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		34.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15.75				13.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00				30.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'617.60		19'600		21'073.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			900		412.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'649.00		50'000		48'723.00	
32	Kultur, übrige	362'067.39	31'141.50	336'500	23'400	345'349.29	39'399.80
	Nettoergebnis		330'925.89		313'100		305'949.49
3210	Bibliotheken	208'390.49	20'789.55	208'100	17'400	192'905.14	17'626.90
	Nettoergebnis		187'600.94		190'700		175'278.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'845.05		100'100		104'213.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'945.25		6'200		6'531.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'089.25		7'000		6'820.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'204.05		1'900		1'202.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	999.80		1'200		1'139.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'925.95		2'200		2'877.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	287.25		500		792.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	987.35		500		1'956.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'200.00	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	668.40		800		668.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'059.49		31'600		30'294.34	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'259.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'237.85		13'000		4'350.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	678.80				635.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					351.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'703.00		14'700		14'702.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'570.00		600		570.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25'930.00		26'800		14'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		17'564.50		15'000		12'290.50
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen DVD und CD		161.00				1'615.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		564.10		400		419.90
4250.00	Verkäufe		2'496.00		2'000		2'469.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3.95				832.00
3290	Kultur, übriges	153'676.90	10'351.95	128'400	6'000	152'444.15	21'772.90
	Nettoergebnis		143'324.95		122'400		130'671.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'500.00		5'900		7'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.95		400		50.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24.55		100		45.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13.60		100		8.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		25.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					89.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'297.80				11'906.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'198.60		28'000		16'435.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	385.20				170.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'100		52.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'840.00		4'000		3'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		16'000		16'000.00	
3636.01	Jugendbeiträge	91'336.20		72'700		95'920.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'550.00		1'000		7'400.00
4250.00	Verkäufe						500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						5'599.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'801.95		5'000		8'273.50
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'674'186.71	399'825.53	1'458'800	476'200	1'554'436.45	360'710.55
			1'274'361.18		982'600		1'193'725.90
3410	Sport Nettoergebnis	297'829.05	11'478.45	188'400	11'300	191'064.95	10'341.65
			286'350.60		177'100		180'723.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'450.90		12'600		12'232.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'611.15		11'100		8'603.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'185.35		1'500		1'253.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	189.95		400		210.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	199.35		200		218.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	423.10		500		458.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	433.20		1'500		420.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					575.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'999.50		14'100		12'054.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'650.70		800		733.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'341.85				19'213.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	752.45		800		796.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	627.30				5'925.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'916.25		10'000		23'929.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'448.85		11'000		7'198.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'241.15		5'000		14'437.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	140'942.00		62'400		12'383.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'872.00		11'900		11'873.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'077.00		4'100		4'078.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500		500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	967.00		1'000		967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	65'000.00		39'000		53'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'478.45		11'300		10'341.65
3420	Freizeit	92'031.70	1'219.40	93'300	1'200	74'083.55	849.75
	Nettoergebnis		90'812.30		92'100		73'233.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'333.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					329.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					31.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					57.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					143.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					30.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'407.80		1'200		310.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	67.20				64.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	790.50				6'095.75	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	11'021.90		15'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'383.85		26'400		10'624.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'409.45		3'000		3'316.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'951.00		7'700		7'747.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'000.00		37'000		37'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'219.40		1'200		849.75
3421	Freiluftbad Sunnenthal	457'719.66	101'414.60	393'200	82'500	402'758.92	100'780.60
	Nettoergebnis		356'305.06		310'700		301'978.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'669.95		125'600		125'011.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-481.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'515.05		7'800		7'186.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'933.60		12'400		12'183.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'957.85		2'300		1'864.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'263.65		1'500		1'253.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'362.65		2'800		2'264.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'358.20		13'500		19'273.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800		2'809.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'124.00		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'857.00		41'800		59'305.30	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'523.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'174.00		4'400		4'093.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'407.30		1'300		1'342.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'312.15		8'000		2'024.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'259.40		24'000		14'279.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'534.05		20'000		6'611.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	38'831.00		40'800		38'830.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	83'859.81		83'900		83'860.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					19'223.73	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		99'264.60		80'500		97'580.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'150.00		2'000		3'200.00
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	784'326.63	284'789.78	774'000	380'100	792'120.23	247'895.40
	Nettoergebnis		499'536.85		393'900		544'224.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'065.20		206'700		201'805.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'923.30				-978.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'530.35		12'800		14'132.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'544.00		26'700		26'245.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'785.55		3'800		3'666.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'443.95		2'400		2'465.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'704.35		4'600		4'609.35	
3091.00	Personalwerbung	923.15					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'766.68		17'000		14'435.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000		2'246.67	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	179.85					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	248.29		300		241.46	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	2'309.20		4'000		2'142.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'877.44		4'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	432.59		300		272.66	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	172'677.83		155'400		187'127.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'234.02		1'700		1'226.32	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1.10					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'037.50		6'000		5'909.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'408.36		44'000		54'878.19	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'317.50		12'000		3'324.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	613.00		1'100		627.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	247'835.00		248'300		248'085.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	975.02		1'000		975.02	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'340.00		20'400		18'680.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		168'807.01		188'000		154'178.40
4240.36	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		148.60		1'000		105.95
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		936.90		1'000		722.35
4250.00	Verkäufe		3'042.15		5'500		3'638.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'955.12		6'600		7'421.79
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						928.51
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		104'900.00		178'000		80'900.00
3423	Schiessanlagen	42'279.67	923.30	9'900	1'100	94'408.80	843.15
	Nettoergebnis		41'356.37		8'800		93'565.65
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	752.12		1'700		1'577.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	304.85		400		303.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	374.65		500		431.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'607.55		6'000		1'402.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'758.50		2'700		2'680.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	30'443.00		-3'400		85'975.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'039.00		2'000		2'039.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		923.30		1'100		843.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	5'680'669.49	553.65	5'538'900	500	5'043'288.22	1'065.10
	Nettoergebnis		5'680'115.84		5'538'400		5'042'223.12
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'763'494.50		3'869'400		3'584'549.79	
	Nettoergebnis		3'763'494.50		3'869'400		3'584'549.79
4120	Kranken-, Alters- und Pflgeheime	51'044.00		51'000		51'919.79	
	Nettoergebnis		51'044.00		51'000		51'919.79
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'044.00		51'000		51'919.79	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	3'712'450.50		3'818'400		3'532'630.00	
	Nettoergebnis		3'712'450.50		3'818'400		3'532'630.00
3632.46	Beiträge an Gemeinden Langzeitpflege	41'512.50		25'000		6'793.50	
3632.47	Beiträge an Gemeinden Akut-/Uebergangspflege	5'957.00		3'400			
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	2'613'004.45		2'000'000		2'254'182.20	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	-77'540.25		800'000		246'772.30	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	114'797.25		80'000		91'248.75	
3634.47	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	1'853.60					
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex					2'074.25	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	1'000'187.35		900'000		919'470.00	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	12'205.60		10'000		12'089.00	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	473.00					
42	Ambulante Krankenpflege	1'746'773.74		1'477'000		1'285'101.23	
	Nettoergebnis		1'746'773.74		1'477'000		1'285'101.23
4210	Ambulante Krankenpflege	8'200.00		12'000		8'995.00	
	Nettoergebnis		8'200.00		12'000		8'995.00
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	8'050.00		12'000		8'995.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00					
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'738'573.74		1'465'000		1'276'106.23	
	Nettoergebnis		1'738'573.74		1'465'000		1'276'106.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant	14'317.10		15'000		5'505.45	
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex	20'287.75		34'000		18'205.25	
3632.56	Beiträge an Gemeinden ambulant	1'790.25				1'564.75	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	1'257.60				316.90	
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	1'020'406.95		950'000		811'567.65	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex	174'144.00		205'000		164'927.45	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege			11'000		4'192.10	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen ambulant	1'458.95					
3634.57	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	1'293.60					
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	9'151.50					
3635.54	Beiträge an private Unternehmungen Spitex	1'066.45					
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	485'578.64		250'000		269'666.03	
3635.57	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege					160.65	
3636.56	Beiträge an private Organisationen ambulant	7'820.95					
43	Gesundheitsprävention	149'838.35	553.65	149'300	500	153'236.50	1'065.10
	Nettoergebnis		149'284.70		148'800		152'171.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	58'909.50		60'000		58'550.40	
	Nettoergebnis		58'909.50		60'000		58'550.40
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	51'675.00		50'000		51'360.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'234.50		10'000		7'190.40	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	823.90		200			
	Nettoergebnis		823.90		200		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	823.90					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200			
4330	Schulgesundheitsdienst	87'291.95		85'900		91'502.20	
	Nettoergebnis		87'291.95		85'900		91'502.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'264.55		5'500		5'751.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	356.45		300		407.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.20		100		34.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		100		71.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	155.00		100		177.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					250.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	676.35		700		716.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00					
3106.00	Medizinisches Material	456.15		500		484.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	80'158.25		76'500		83'513.50	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit			2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.00				45.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		100		50.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	2'813.00	553.65	3'200	500	3'183.90	1'065.10
	Nettoergebnis		2'259.35		2'700		2'118.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'578.90		2'500		2'491.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14.10				13.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen					558.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		200		120.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		553.65		500		1'065.10
49	Gesundheitswesen, übriges	20'562.90		43'200		20'400.70	
	Nettoergebnis		20'562.90		43'200		20'400.70
4900	Gesundheitswesen, übrige	20'562.90		43'200		20'400.70	
	Nettoergebnis		20'562.90		43'200		20'400.70
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'162.80		23'200		20'400.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.10		20'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	20'163'434.24	11'083'902.08	19'059'400	10'789'600	18'257'247.10	10'125'475.50
	Nettoergebnis		9'079'532.16		8'269'800		8'131'771.60
51	Krankheit und Unfall	846'558.75	846'553.15	550'000	550'000	752'680.00	764'257.55
	Nettoergebnis		5.60			11'577.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120	Prämienverbilligungen	846'558.75	846'553.15	550'000	550'000	752'680.00	764'257.55
	Nettoergebnis		5.60			11'577.55	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	846'558.75		550'000		752'680.00	
4630.00	Bundesbeiträge				60'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		524'586.30		260'000		334'389.10
	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		321'966.85		230'000		429'868.45
52	Invalidität	4'412'789.70	2'805'230.30	4'645'000	3'129'000	4'250'901.35	2'931'018.85
	Nettoergebnis		1'607'559.40		1'516'000		1'319'882.50
5220	Ergänzungsleistungen IV	4'412'789.70	2'805'230.30	4'645'000	3'129'000	4'250'901.35	2'931'018.85
	Nettoergebnis		1'607'559.40		1'516'000		1'319'882.50
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'310.75		5'000		3'515.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			10'000			
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			30'000			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					32.30	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					13'384.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	4'051'372.00		4'200'000		3'823'956.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	358'106.95		400'000		410'014.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'629'140.00		3'019'000		2'604'622.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		151'772.00		100'000		306'769.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		24'318.30		10'000		19'627.85
53	Alter + Hinterlassene	5'159'823.15	3'239'423.95	4'614'700	3'075'000	4'678'388.35	3'222'795.60
	Nettoergebnis		1'920'399.20		1'539'700		1'455'592.75
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV		11'989.10		12'000		11'838.60
	Nettoergebnis	11'989.10		12'000		11'838.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'989.10		12'000		11'838.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	5'005'666.20	3'187'197.65	4'496'000	3'063'000	4'585'224.75	3'172'655.70
	Nettoergebnis		1'818'468.55		1'433'000		1'412'569.05
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'874.00		3'000		167.40	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			20'000			
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			3'000		1'128.55	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen	4'371.35				6'225.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	4'617'724.00		4'100'000		4'218'860.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	381'696.85		370'000		358'843.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'004'129.00		2'863'000		2'807'906.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		105'767.00				238'156.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		49'935.00		200'000		119'455.25
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		390.20				
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		26'976.45				7'138.45
5330	Leistungen an Pensionierte	40'237.20	40'237.20	20'000		38'301.30	38'301.30
	Nettoergebnis				20'000		
3061.00	Rentenleistungen an Pensionierte	13'510.80				13'510.80	
3062.00	Teuerungszulage auf Renten	8'658.00				8'658.00	
3064.00	Ueberbrückungszuschüsse	18'068.40				16'132.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000			
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		40'237.20				38'301.30
5350	Leistungen an das Alter	113'919.75		98'700		54'862.30	
	Nettoergebnis		113'919.75		98'700		54'862.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'020.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'877.25		54'700		34'169.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'560.65		3'400		2'136.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'779.00		6'100		4'829.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	933.75		1'000		556.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	598.60		600		372.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'547.20		1'200		928.75	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	220.80					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					29.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					4'858.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'450.50		3'000		272.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	323.10					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		203.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200.00		7'200		5'400.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	116.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	26.45				75.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'266.20		21'000		1'030.00	
54	Familie und Jugend	3'085'433.51	575'622.25	2'206'200	82'000	2'552'280.17	80'753.22
	Nettoergebnis		2'509'811.26		2'124'200		2'471'526.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	250'081.44	41'966.20	300'000	80'000	290'807.75	77'637.57
	Nettoergebnis		208'115.24		220'000		213'170.18
3637.00	Beiträge an private Haushalte	250'081.44		300'000		290'807.75	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		41'966.20		80'000		77'637.57
5440	Jugendschutz	1'644'919.24	4'662.79	1'081'200	2'000	1'499'506.65	3'115.65
	Nettoergebnis		1'640'256.45		1'079'200		1'496'391.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'551.90		157'400		151'450.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'023.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'215.60		9'800		9'445.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'296.05		10'400		10'350.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'905.70		2'900		2'428.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'886.15		1'800		1'647.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'751.25		3'500		3'310.15	
3091.00	Personalwerbung					320.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	90.90		1'200		333.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	929.90		500		146.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'220.75		6'000		4'892.90	
3105.00	Lebensmittel	3'995.40		4'500		1'005.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'003.41		4'600		1'333.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'520.80		2'000		1'519.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18.85				17.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'643.00				2'385.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'134.90		6'000		1'673.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000		599.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'763.40		29'400		28'618.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'589.43		21'800		14'438.04	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'358'325.05		800'000		1'245'993.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'500			
3636.03	Beiträge an private Organisationen Jugendarbeit	1'500.00		2'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'600.00		12'400		15'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4250.00	Verkäufe		4'662.79		2'000		3'035.65
4390.00	Übrige Erträge						60.00
5450	Leistungen an Familien	503'805.15		470'000		423'501.51	
	Nettoergebnis		503'805.15		470'000		423'501.51
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10'000		43'693.25	
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	503'805.15		460'000		379'808.26	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	686'627.68		355'000		338'464.26	
	Nettoergebnis		528'993.26		355'000		338'464.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'771.40					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-480.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'468.25					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'409.15					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'499.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'769.90					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'239.10					
3090.20	Weiterbildung Personal	4'235.00					
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	1'232.40					
3104.20	Lehrmittel	4'025.41					
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	14'958.20					
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'796.27					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	128.75					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	559.70					
3130.22	Schulanlässe	672.85					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'275.00		30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	115.10					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	33'125.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	-60.00					
3199.20	Übriger Sachaufwand	1'527.25					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'388.00					
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'712.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	212'618.80		325'000		338'464.26	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	46'641.25					
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		343'341.90				
4390.00	Übrige Erträge		185'651.36				
55	Arbeitslosigkeit			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen			50'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'658'829.13	3'617'072.43	6'993'500	3'953'600	6'022'997.23	3'126'650.28
	Nettoergebnis		3'041'756.70		3'039'900		2'896'346.95
5710	Beihilfen / Zuschüsse	441'293.00	282'582.85	460'000	318'000	451'523.40	314'375.00
	Nettoergebnis		158'710.15		142'000		137'148.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfe					224.40	
3637.24	Beihilfen	430'188.00		400'000		413'697.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	11'105.00		60'000		37'602.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		260'442.00		287'000		277'226.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		14'509.00		30'000		17'213.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		122.00		1'000		12'866.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen		7'509.85				7'070.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'458'090.33	2'189'742.98	4'412'000	2'520'000	3'629'605.57	2'067'283.87
	Nettoergebnis		1'268'347.35		1'892'000		1'562'321.70
3130.50	DL Dritter FL Integrationsagenda IAZH	29'232.32		42'000		24'873.55	
3614.51	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH	24'000.70		70'000		59'281.85	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CH ohne Kostenersatz	1'834'811.64		2'300'000		1'861'678.83	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	722'461.98		1'000'000		719'658.34	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	847'583.69		1'000'000		964'113.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		52'800.00				62'700.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-1'065.00		70'000		2'418.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		321'442.25		1'000'000		657'075.45
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		1'028'633.11		800'000		762'197.53
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		258'304.67		300'000		286'625.52
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		529'627.95		350'000		296'267.37
5730	Asylwesen	1'550'578.05	946'703.80	1'038'600	945'000	878'123.84	592'261.51
	Nettoergebnis		603'874.25		93'600		285'862.33
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'215.10				17'455.80	
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH	29'822.00		50'000		53'114.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00				1'905.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	476.40					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	507'835.45		240'000		189'053.30	
3611.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH			2'000			
3612.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH			9'000			
3614.52	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	35'644.30		7'600		12'746.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	439'938.47		30'000		151'966.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	509'446.33		700'000		451'883.04	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'666.30		240'000		1'280.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		303'442.00		5'000		227'142.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		578'458.09		650'000		292'974.20
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		53'137.41		50'000		70'865.21
5790	Fürsorge, übriges	1'191'946.95	181'122.00	1'082'900	170'600	1'062'716.07	151'701.55
	Nettoergebnis		1'010'824.95		912'300		911'014.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	861'125.80		805'200		799'122.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'209.45				-17'310.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'341.20		49'900		51'208.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'108.15		102'500		100'571.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'433.75		14'900		13'136.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'307.65		9'400		8'931.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'035.30		18'000		20'329.90	
3091.00	Personalwerbung	597.75				1'211.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	210.05				216.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	175.05		1'000		419.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'499.00		500		180.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'267.80		10'000		7'420.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	612.65		500		365.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	627.00		1'500		537.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	935.65		2'500		906.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	620.10		1'000		616.32	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'284.10		66'000		61'318.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'975.40				13'533.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'393.35		1'800		2'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'136.00				18'781.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übrige Erträge		40.00				120.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		22'852.65		20'000		22'120.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		118'700.00		148'800		108'480.00
5799	Fürsorgefonds	16'920.80	16'920.80			1'028.35	1'028.35
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'920.80				1'028.35	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		16'920.80				1'028.35
6	VERKEHR	4'098'947.69	1'340'579.50	4'101'800	1'286'000	3'903'731.80	317'193.65
	Nettoergebnis		2'758'368.19		2'815'800		3'586'538.15
61	Strassenverkehr	3'154'755.59	1'271'514.50	3'128'500	1'221'000	2'992'542.80	244'901.15
	Nettoergebnis		1'883'241.09		1'907'500		2'747'641.65
6130	Kantonsstrassen, übrige	18'600.30	28'270.10	17'700	60'000	17'688.00	22'117.95
	Nettoergebnis	9'669.80		42'300		4'429.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	910.30					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'018.00		15'000		15'017.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'672.00		2'700		2'671.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'270.10		60'000		22'117.95
6150	Gemeindestrassen	2'096'437.95	940'944.40	2'020'800	918'700	1'988'925.11	14'683.20
	Nettoergebnis		1'155'493.55		1'102'100		1'974'241.91
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	157'146.27		200'000		167'491.08	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	7.20					
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'217.15				1'379.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'054.80		100'800		20'163.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'488.00		40'000		38'565.85	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	287'748.91		400'000		284'698.07	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	62'766.73		80'000		84'862.16	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'965.37		25'000		50'155.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	826.00		2'800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'689.55					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	457'848.98		430'400		477'163.93	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'272.30		2'000		2'110.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'332.65		85'000		66'546.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	691'635.00		571'200		636'470.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	760.00		800		759.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'169.00		12'000		15'212.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'873.00		61'300		69'873.00	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	85'153.69				60'512.70	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	.35					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'483.00		4'500		4'483.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000		5'000.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund					3'477.95	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten		7'000.00				7'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'200		2'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'265.05		7'000		4'783.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		903'079.35		910'500		
6180	Privatstrassen	47'873.20		54'200		47'873.20	
	Nettoergebnis		47'873.20		54'200		47'873.20
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	43'673.20		50'000		43'673.20	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200.00		4'200		4'200.00	
6190	Strassen, übriges	991'844.14	302'300.00	1'035'800	242'300	938'056.49	208'100.00
	Nettoergebnis		689'544.14		793'500		729'956.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	730'597.85		730'700		677'731.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'644.95				-5'036.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'020.15		45'300		43'720.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'812.40		78'600		73'317.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'016.40		13'500		18'880.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'908.55		8'500		7'617.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'934.85		16'300		12'942.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					366.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'292.30		1'400		2'539.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	472.25		1'200		877.39	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158.80					
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					815.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.40		100		82.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'331.33					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'274.35		8'000		12'892.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'370.31		5'000		4'593.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'137.65		2'000		1'656.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'000		2'186.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'769.55		6'000		6'047.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'337.20		5'500		5'821.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'938.30		15'000		18'995.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'733.79		4'500		5'341.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'866.20		7'000		7'394.35	
3192.00	Abgeltung von Rechten			300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					753.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'577.56		13'600		18'816.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	.40					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'897.70		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			46'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'890.80		21'300		17'703.10	
4250.00	Verkäufe				1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		302'300.00		241'300		208'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	937'826.20	69'065.00	973'300	65'000	911'189.00	72'292.50
	Nettoergebnis		868'761.20		908'300		838'896.50
6210	Bahninfrastruktur	332'155.55	332'155.55	326'700	326'700	318'322.00	318'322.00
	Nettoergebnis						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'369.55		3'200		3'235.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'989.00		4'000		3'989.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	324'547.00		317'000		310'848.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		300		250.00	
6220	Regionalverkehr	540'017.90		576'500		522'867.00	
	Nettoergebnis		540'017.90		576'500		522'867.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200		4'060.00	
3634.01	Beiträge ZVV	539'174.00		572'000		518'717.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	753.90		4'200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		100		90.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	65'652.75	69'065.00	70'100	65'000	70'000.00	72'292.50
	Nettoergebnis	3'412.25			5'100	2'292.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'652.75				-64'166.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			70'000		134'166.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				65'000		
4250.00	Verkäufe		69'065.00				72'292.50
64	Nachrichtenübermittlung	6'365.90					
	Nettoergebnis		6'365.90				
6400	Nachrichtenübermittlung (allgemein)	6'365.90					
	Nettoergebnis		6'365.90				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'365.90					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'582'066.99	3'362'512.75	4'532'000	3'371'500	4'554'656.78	3'364'410.98
	Nettoergebnis		1'219'554.24		1'160'500		1'190'245.80
71	Wasserversorgung	7'101.50		15'000		27'686.67	
	Nettoergebnis		7'101.50		15'000		27'686.67
7100	Wasserversorgung	7'101.50		15'000		27'686.67	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		7'101.50		15'000		27'686.67
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4'054.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'101.50				3'209.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			15'000		20'423.10	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					.22	
72	Abwasserbeseitigung	2'420'968.83	2'394'641.88	2'389'700	2'367'400	2'367'321.64	2'351'097.64
	Nettoergebnis		26'326.95		22'300		16'224.00
7200	Abwasserbeseitigung	26'326.95		22'300		16'224.00	
	Nettoergebnis		26'326.95		22'300		16'224.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'310.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					310.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					25.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					54.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					134.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'069.50		12'500		543.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'257.45		9'800		9'845.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	950'295.88	2'279'214.49	910'000	2'249'600	803'370.10	2'236'145.21
	Nettoergebnis	1'328'918.61		1'339'600		1'432'775.11	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'771.30		2'000		2'347.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'457.90		2'500		398.79	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'711.57		17'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	124.00		1'700		11'609.61	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	62'661.76		100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	29'914.62		13'200		15'869.22	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	107'744.90		68'800		60'439.26	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	19'449.35		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	269.48		100		28.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen			800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	390'773.50		295'900		318'118.78	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.07	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'309.00		9'300		9'309.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	127'026.74		248'900		217'801.53	
3630.00	Beiträge an den Bund	94'464.00		94'000		93'636.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'500		9'497.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46'000.00		67'000		28'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	45'617.76		69'700		36'314.40	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'531'639.65		1'540'000		1'528'244.20
4240.71	Grundgebühren Kanalisation		671'597.50		642'600		653'770.65
4240.72	Benützungsgebühren akonto Kanalisation						3'122.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'958.00		3'000		2'790.00
4290.00	Übrige Entgelte						6'430.73
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		62'019.34		64'000		41'787.08
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						-16'000.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						16'000.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	1'444'346.00	115'427.39	1'457'400	117'800	1'547'727.54	114'952.43
	Nettoergebnis		1'328'918.61		1'339'600		1'432'775.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'945.20		330'600		339'987.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-745.90				-8'034.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'269.40		20'500		21'010.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'939.40		35'600		33'903.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'958.10		6'100		8'673.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'917.35		3'800		3'749.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'508.40		7'400		6'562.45	
3091.00	Personalwerbung	3'218.59					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'141.92		1'500		678.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'594.68		19'600		27'241.34	
3101.70	Chemische Mittel	44'820.60		34'500		38'038.49	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'144.20		1'300		1'530.09	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	376.59					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'866.20		4'500		8'305.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'515.28		1'200		4'163.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77'182.32		97'300		104'405.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'750.34		23'100		9'054.23	
3130.74	Entsorgung Klärschlamm	45'243.97		65'300		78'903.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	48'270.28		53'100		31'872.05	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	21'605.71		19'700		20'206.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'609.65		11'200		11'144.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	833.00		900		801.26	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'128.01		4'600		29'794.38	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'604.54		14'000		18'621.68	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	440.00				31'002.64	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200'579.39		132'000		154'752.27	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk	1'500.51		1'500		94.71	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'209.97		7'500		4'468.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'806.19		3'100		4'566.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	500'790.00		524'400		500'789.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'343.00		2'300		2'342.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					23'212.94	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24'735.20		13'900		22'014.80	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	16'643.91		16'900		13'670.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		235.00		5'000		12'424.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'782.14		51'300		54'576.88
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'410.25		37'500		47'951.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				24'000		
73	Abfallwirtschaft	930'302.28	874'654.32	907'000	857'600	871'290.95	824'181.79
	Nettoergebnis		55'647.96		49'400		47'109.16
7300	Abfallwirtschaft	63'154.96	7'507.00	57'600	8'200	54'217.16	7'108.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			55'647.96		49'400		47'109.16
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'935.96		1'600		2'131.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'132.95		10'000		9'305.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'670.15		3'000		2'284.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'415.90		21'000		16'495.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'000.00		22'000		24'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'507.00		8'200		7'108.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	867'147.32	867'147.32	849'400	849'400	817'073.79	817'073.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'979.30		42'900		41'727.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'151.15		2'700		2'610.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'585.85		5'200		5'089.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	837.25		800		685.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	531.85		500		454.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'383.85		1'000		1'135.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	14'547.44		13'800		10'831.93	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	219.70		600		612.57	
3105.00	Lebensmittel	587.74		1'000		427.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'846.66		5'000		4'367.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	221'541.12		234'900		217'767.75	
3130.70	Kompostierungskosten	16.98		100		1'325.00	
3130.71	Häckslerdienst	19'809.98		24'000		21'139.92	
3130.72	Grüngutgebühren	83'176.01		80'000		79'585.56	
3130.73	Altpapiersammlungen	20'799.86		19'000		22'247.23	
3130.75	öffentliche Kühlschränke	3'950.23					
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.85		100		141.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'536.50		9'900		9'479.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'970.01		4'800		5'550.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	954.09		1'000		915.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	488.10		1'000		1'579.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'979.00		12'000		11'979.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	304'529.27		297'000		302'087.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	820.00		800		820.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92'100.00		88'100		73'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	1'654.53		2'200		1'513.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		381.45		1'000		
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		348'888.90		335'800		343'048.60
4240.75	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		329'312.75		376'000		336'731.50
4240.77	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		86'679.85		78'000		81'809.60
4250.00	Verkäufe		12'694.75				27'872.33
4290.00	Übrige Entgelte						334.26
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		954.10		1'000		915.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		86'877.81		56'800		25'321.18
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		1'357.71		800		1'041.17
74	Verbauungen	408'596.67		383'800		600'204.73	75'273.00
	Nettoergebnis		408'596.67		383'800		524'931.73
7410	Gewässerverbauungen	408'596.67		383'800		600'204.73	75'273.00
	Nettoergebnis		408'596.67		383'800		524'931.73
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	17'218.75		25'000		33'181.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	171'908.37		155'000		156'782.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	769.55		800		197.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	179'071.00		183'400		175'741.00	
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV					211'672.66	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'629.00		5'600		5'630.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'000.00		14'000		17'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'361.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund						64'912.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	97'033.86	6'161.40	63'300		65'495.10	1'380.00
	Nettoergebnis		90'872.46		63'300		64'115.10
7500	Arten- und Landschaftsschutz	97'033.86	6'161.40	63'300		65'495.10	1'380.00
	Nettoergebnis		90'872.46		63'300		64'115.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'377.00				1'080.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	56.75				5.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					90.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'856.51		20'000		29'790.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	185.25					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'666.00		3'000		6'594.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'592.35		19'000		19'597.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					35.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		21'000		8'000.00	
4250.00	Verkäufe		1'905.90				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'255.50				1'380.00
77	Übriger Umweltschutz	570'957.95	76'075.10	567'300	146'500	517'826.35	105'499.80
	Nettoergebnis		494'882.85		420'800		412'326.55
7710	Friedhof und Bestattung	559'502.95	76'075.10	555'800	146'500	506'370.35	105'499.80
	Nettoergebnis		483'427.85		409'300		400'870.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	279'782.55		259'000		250'277.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-720.00				-12'190.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.15		16'100		15'144.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'232.25		28'200		25'888.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'137.05		4'800		3'543.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'010.65		3'000		2'641.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'108.10		5'800		5'177.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	80.40				98.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'794.60		5'000		4'154.50	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	38'593.20		45'500		42'215.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'830.95		7'700		7'837.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'597.20		5'000		1'336.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'244.85		2'000		1'072.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'316.04		14'600		5'184.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'429.10		63'600		66'012.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	856.05		900		834.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'829.20		5'500		5'498.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'563.55		3'000		630.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'845.05		5'500		4'310.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600		624.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	6'742.00		6'700		6'742.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'670.00		14'700		15'170.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	.01					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	29'965.00		41'000		41'935.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		300			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'045.00		2'300		1'450.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					80.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'100.00		8'400		4'100.00	
4240.78	Grabgebühren		62'219.15		102'000		88'443.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'701.45		21'300		14'898.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'154.50		1'200		1'158.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				22'000		1'000.00
7790	Umweltschutz, übriges	11'455.00		11'500		11'456.00	
	Nettoergebnis		11'455.00		11'500		11'456.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'455.00		11'500		11'456.00	
79	Raumordnung	147'105.90	10'980.05	205'900		104'831.34	6'978.75
	Nettoergebnis		136'125.85		205'900		97'852.59
7900	Raumordnung	127'657.85	10'980.05	185'700		87'151.24	6'978.75
	Nettoergebnis		116'677.80		185'700		80'172.49
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	98.70					
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	18'967.25		35'000		7'960.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	52'681.90		98'700		23'441.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					37.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'621.00		5'000		8'621.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	45'501.00		45'500		45'569.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'788.00		1'500		1'522.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		980.05				2'978.75
4610.00	Entschädigungen vom Bund		10'000.00				4'000.00
7901	Regionale Planungsgruppen	19'448.05		20'200		17'680.10	
	Nettoergebnis		19'448.05		20'200		17'680.10
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'948.05		17'600		15'080.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		2'600		2'600.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	679'592.93	1'589'405.10	734'000	1'289'600	573'758.63	1'469'722.53
	Nettoergebnis	909'812.17		555'600		895'963.90	
81	Landwirtschaft	14'146.75	5'734.00	27'800	5'800	17'656.05	5'734.00
	Nettoergebnis		8'412.75		22'000		11'922.05
8121	Strukturverbesserungen	1'875.20	5'734.00	2'700	5'800	5'132.80	5'734.00
	Nettoergebnis	3'858.80		3'100		601.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	680.90		700		685.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'194.30		2'000		4'447.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'734.00		5'800		5'734.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'271.55		25'100		12'523.25	
	Nettoergebnis		12'271.55		25'100		12'523.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'382.05		6'100		5'805.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	330.75		400		372.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29.35		100		31.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55.65		100		65.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	97.35		100		109.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'194.40		1'300		1'159.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'182.00		5'000		4'979.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			12'000			
82	Forstwirtschaft	110'734.55	4'423.85	114'400	3'000	118'302.35	4'019.35
	Nettoergebnis		106'310.70		111'400		114'283.00
8200	Forstwirtschaft	110'734.55	4'423.85	114'400	3'000	118'302.35	4'019.35
	Nettoergebnis		106'310.70		111'400		114'283.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'992.25		22'500		26'635.65	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	91'742.30		91'900		91'666.70	
4250.00	Verkäufe		4'423.85		3'000		4'019.35
83	Jagd und Fischerei	18'000.00	2'575.80		3'000		2'775.80
	Nettoergebnis		15'424.20	3'000		2'775.80	
8300	Jagd und Fischerei	18'000.00	2'575.80		3'000		2'775.80
	Nettoergebnis		15'424.20	3'000		2'775.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00					
4100.00	Regalien		2'575.80		3'000		2'775.80
84	Tourismus	82'058.65	1'635.00	105'400	1'500	51'261.00	1'788.00
	Nettoergebnis		80'423.65		103'900		49'473.00
8400	Tourismus	82'058.65	1'635.00	105'400	1'500	51'261.00	1'788.00
	Nettoergebnis		80'423.65		103'900		49'473.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'283.25		6'300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'834.40		45'000		44'687.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'441.00		54'100		6'574.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500.00					
4250.00	Verkäufe		1'635.00		1'500		1'788.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'805.13		6'000		4'150.41	
	Nettoergebnis		2'805.13		6'000		4'150.41
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'805.13		6'000		4'150.41	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		2'805.13		6'000		4'150.41
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'805.13		6'000		5'650.41	
86	Banken und Versicherungen		1'048'262.15		749'900		920'462.50
	Nettoergebnis	1'048'262.15		749'900		920'462.50	
8600	Banken und Versicherungen		1'048'262.15		749'900		920'462.50
	Nettoergebnis	1'048'262.15		749'900		920'462.50	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'048'262.15		749'900		920'462.50
87	Brennstoffe und Energie	451'847.85	526'774.30	480'400	526'400	382'388.82	534'942.88
	Nettoergebnis	74'926.45		46'000		152'554.06	
8731	Wärmeverbund Holz Haba	335'442.59	335'442.59	352'400	352'400	355'087.32	355'087.32
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	179'595.72		110'000		156'131.20	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'675.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'866.60		19'500		19'710.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	867.35				812.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'808.10		5'000		4'275.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'519.51		8'000		26'721.32	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	45'853.00				46'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			45'500			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-831.65					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	10'561.13		159'400		96'961.28	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	5'527.48		5'000		3'675.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		333'289.20		350'000		354'011.90
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		2'153.39		2'400		1'075.42
8790	Energie, übriges	116'405.26	191'331.71	128'000	174'000	27'301.50	179'855.56
	Nettoergebnis	74'926.45		46'000		152'554.06	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	720.00				480.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.90				2.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					725.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'557.56		75'000		-17'852.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	32'123.80		38'000		27'971.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					179.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					87.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'358.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000		14'350.00	
4120.00	Konzessionen		167'242.53		150'000		151'849.80
4390.02	Ertrag aus Betrieb Solaranlagen						28'005.76
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		24'089.18		24'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	4'210'518.75	57'152'099.90	1'204'900	52'599'600	5'028'249.06	54'774'309.35
	Nettoergebnis	52'941'581.15		51'394'700		49'746'060.29	
91	Steuern	91'884.40	30'143'600.80	172'500	25'652'200	238'452.12	28'350'797.51
	Nettoergebnis	30'051'716.40		25'479'700		28'112'345.39	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'479.40	25'719'125.40	150'000	23'039'700	217'092.12	24'012'972.51
	Nettoergebnis	25'648'646.00		22'889'700		23'795'880.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70'479.40		150'000		217'092.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		17'861'267.25		17'074'000		17'122'398.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'144'110.50		1'300'000		1'701'219.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		59'624.24		46'000		59'418.07
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		157'628.90		258'000		226'510.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-246'902.35		-270'000		-215'410.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-8'200.10		-10'000		-5'469.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'450'300.60		2'397'000		2'314'109.45
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		214'881.10		200'000		477'397.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		63'078.26		26'000		28'586.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'985.15		56'000		60'592.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-66'589.75		-76'000		-76'565.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'136'872.65		725'000		983'515.02
4008.00	Personensteuern		205'579.10		196'800		204'895.02
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'180'356.00		944'000		1'194'199.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		293'252.65		-93'000		-284'351.25
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		84'558.15		146'000		66'155.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen		-2'124.70		-12'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		116'638.30		109'000		112'472.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'358.00		6'000		27'270.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		23'332.00		17'000		16'028.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristische Personen		-880.55		-100		
9101	Sondersteuern	21'405.00	4'424'475.40	22'500	2'612'500	21'360.00	4'337'825.00
	Nettoergebnis	4'403'070.40		2'590'000		4'316'465.00	
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	21'405.00		22'500		21'360.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'315'561.40		2'500'000		4'229'105.00
4033.00	Hundesteuern		108'914.00		112'500		108'720.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		26'398'237.00		26'398'300		25'603'612.00
	Nettoergebnis	26'398'237.00		26'398'300		25'603'612.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		26'398'237.00		26'398'300		25'603'612.00
	Nettoergebnis	26'398'237.00		26'398'300		25'603'612.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		23'020'363.00		23'020'400		22'241'663.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'377'874.00		3'377'900		3'361'949.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	553'918.67	526'354.83	557'200	542'300	461'514.79	510'483.65
	Nettoergebnis		27'563.84		14'900	48'968.86	
9610	Zinsen	350'690.46	299'805.78	358'600	302'900	230'774.39	268'944.19
	Nettoergebnis		50'884.68		55'700	38'169.80	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	10.00					
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	124'658.43		8'000		11'932.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	86'228.80		217'500		107'230.86	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	20'584.92		20'900		15'339.88	
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	27'648.55		40'000		31'565.70	
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	5'444.40		5'000		5'462.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'584.92				15'339.88	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	65'530.44		67'200		43'903.67	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3.65				.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		64'481.26		68'000		60'931.63
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		345.75		1'800		826.35
4401.12	Zinsen auf übrige Forderungen		1'996.00				7'851.85
4402.00	Zinsen auf Finanzanlagen		566.65				
4409.00	Zinserträge Sonderrechnungen		20'584.92				15'339.88
4420.00	Dividenden		96'000.00		96'000		96'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		46'383.87		43'300		32'820.83
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		69'443.68		93'800		55'173.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	203'228.21	226'549.05	198'600	239'400	230'740.40	241'539.46
	Nettoergebnis	23'320.84		40'800		10'799.06	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'295.90		11'900		10'134.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	365.75		700		494.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.60		200		55.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61.40		100		86.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	207.10		300		233.95	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9'563.60		10'000		1'014.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	63'952.60		53'000		105'018.28	
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'853.80		3'000		9'587.30	
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'057.94		5'500		3'426.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	55'227.25		65'600		63'792.89	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	4'208.40		5'000		4'075.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46'383.87		43'300		32'820.83	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		243.95				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		222'946.90		233'400		233'864.60
4439.10	übrige Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen)		3'358.20				7'674.86
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				6'000		
97	Rückverteilungen		6'684.30		6'800		8'425.30
	Nettoergebnis	6'684.30		6'800		8'425.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'684.30		6'800		8'425.30
	Nettoergebnis	6'684.30		6'800		8'425.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'684.30		6'800		8'425.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'564'715.68	77'222.97	475'200		4'328'282.15	300'990.89
	Nettoergebnis		3'487'492.71		475'200		4'027'291.26
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	77'222.97	77'222.97			300'990.89	300'990.89
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2'282.02				313.09	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung	74'940.95				300'677.80	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		41'186.05				278'086.06
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		25'584.92				15'339.88
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		10'452.00				7'564.95
9999	Abschluss	3'487'492.71		475'200		4'027'291.26	
	Nettoergebnis		3'487'492.71		475'200		4'027'291.26
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'487'492.71		475'200		4'027'291.26	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
0290.5040.001	0.00	100'000.00	-100'000.00	Projekt konnte aus Kapazitätsgründen nicht umgesetzt werden.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
1500.5090.001	9'981.40	0.00	9'981.40	Investition war im Jahr 2022 budgetiert und gem. GRB vom 21.06.2021 bewilligt (siehe auch Kto1500.3112.00).

2

Bildung Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
2170.5040.105	0.00	60'000.00	-60'000.00	Psychomotorikraum, Projekt wurde verschoben und wird in die Schulraumplanung integriert.

2170.5040.204	65'877.00	61'000.00	4'877.00	Ersatz Befahranlage; Rechnung musste gegenüber der Offerte aus dem Jahr 2021 der Teuerung angepasst werden.
2170.5040.301	10'685'036.00	10'000'000.00	685'036.00	Schulanlage Laupen; Projekt schreitet wie vorgesehen voran. Leichte Verschiebung des Zahlungsflusses.
2170.5040.401	175'526.00	0.00	175'526.00	Sporthalle Elba: Spät erhaltene Schlussrechnungen für Honorare.
2170.5040.405	565'066.00	680'000.00	-114'934.00	Fassadensanierung Trakt A; Die Realisation wurde soweit planmässig abgeschlossen, wetterbedingt werden noch einige Arbeiten im Frühjahr 2024 ausgeführt.
2170.5040.502	40'280.00	105'000.00	-64'720.00	Photovoltaikanlage Ried; Umsetzung auf 2024 verschoben infolge Lieferverzögerungen.
2170.5040.702	29'243.65	0.00	29'243.65	Ersatz Jalousieläden Hübli; Infolge Lieferverzögerungen Umsetzung erst 2023 statt 2022.

3

Kultur, Sport, Freizeit Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3410.5010.001	15'580.00	0.00	15'580.00	Pumptrack; Privatinitiative, nichtbudgetierte Vorausgaben für Baueingabe, Realisierung 2024.
3410.5030.001	2'720'016.00	1'500'000.00	1'220'016.00	Sportanlage Neuhaus, Neues Kunstrasenfeld (1. Etappe); Die Realisation konnte wie geplant im Herbst 2023 abgeschlossen werden. Der ausgewiesene Zahlungsrückstand von 2022 hat sich auf 2023 verlagert.
3420.5030.001	195'218.00	150'000.00	45'218.00	Wasserwege Sagenrain: Abklärung über eine Energienutzung aus dem Wasserrecht Plättliweg f0079 (+ CHF 26'465.30). Weitere Mehrkosten entstanden am Haltbergweiher. Beim alten Schieberhaus gab es unregelmässig Wasseraustritte in die Kantonsstrasse. Mit externen Fachleuten wurde der Weiher auf undichte Stellen geprüft. Ein Riss an der alten Druckleitung war dann die Ursache. Es musste eine Rohrschelle bestellt, montiert und der Graben wieder verfüllt werden (+ CHF 11'084.55). Weitere Mehrkosten von + CHF 6'000.00 entstanden bei der Sanierung des Plättliwegs, infolge schlechtem Untergrund (Fels), wodurch mehr Kanalleitung abgebaut werden musste.

3420.6360.001	-5'000.00	0.00	-5'000.00	Einnahmen von jährlich CHF 5'000.00 gingen bei der Budgetierung vergessen. Eine Einfache Gesellschaft leistete einen Kostenbeitrag von CHF 25'000.00 für den baulichen Unterhalt des Wasserrechts f0080a.
3421.5030.001	0.00	50'000.00	-50'000.00	Gesamtsanierung Freibad: Das Projekt konnte noch nicht angegangen werden.
3422.5040.000	-12'924.00	0.00	-12'924.00	Wärmeverbund Hallenbad: Falsch kontierte Rechnung wurde auf Kto. 8731.5030.001 umgebucht.
3423.5030.002	10'000.00	0.00	10'000.00	Rechnung AWEL für Schiessanlage Sennenberg erst im 2023 erhalten (Gesamtbudget eingehalten).
3423.6360.001	-467'052.00	0.00	-467'052.00	Abrechnung für Schiessanlage Neuholz vom AWEL erst im 2023 erhalten (Gesamtbudget eingehalten).
3423.6360.002	-335'050.00	0.00	-335'050.00	Abrechnung für Schiessanlage Sennenberg vom AWEL erst im 2023 erhalten (Gesamtbudget eingehalten).
3423.6360.003	-263'031.80	0.00	-263'031.80	Abrechnung für Schiessanlage Hittenberg vom AWEL erst im 2023 erhalten (Gesamtbudget eingehalten).

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
5451.5060.001	19'100.00	0.00	19'100.00	Übernahme Mobiliar Kinderkrippe Nokimuz per 31.07.2023. Der Betrag war im Budget nicht enthalten.
5451.5550.001	5'000.00	0.00	5'000.00	Beteiligung Chinderhuus Minerva GmbH aufgrund Übernahme Kinderkrippe Nokimuz per 31.07.2023. Der Betrag ist nicht im Budget enthalten.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
6150.5010.002	167'300.00	350'000.00	-182'700.00	Beleuchtungskonzept: Vom GR CHF 900'000 bewilligt. Umsetzung 2020-2023. 2024 werden noch letzte Anpassungen vorgenommen.
6150.5010.004	0.00	15'000.00	-15'000.00	Neues Beitragsregelung Kanton Zürich - Gemeinde muss sich nicht an den Kosten vom Kreiselbau beteiligen (Beitrag Ingenieurleistungen für 2023 entfällt).
6150.5010.008	2'095.00	25'000.00	-22'905.00	Projekt gestoppt, solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer privates Grundstück hängig).
6150.5010.021	-30'784.00	0.00	-30'784.00	Umbuchungen für die Kreditabrechnung infolge falscher Buchungen.
6150.5010.024	18'449.00	0.00	18'449.00	Aufgrund Gestaltungsplan Bahnhof Betriebs- und Gestaltungsplan für den öffentlichen Raum vorgezogen. Kredit für die weitere Planung ist im IP 2024 eingestellt.
6150.5010.026	19'620.00	0.00	19'620.00	Ingenieurkosten für die Erstellung des Vorprojekts. GRB mit Kreditbewilligung erfolgt erst, wenn Zahlen bekannt sind.
6150.5010.032	137'236.00	200'000.00	-62'764.00	Investitionsprojekt noch nicht abgeschlossen. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025.
6150.5010.034	5'827.00	25'000.00	-19'173.00	Kreditabrechnung wurde im 2023 abgeschlossen (Minderkosten von CHF 60'867.20).
6150.5010.036	251'926.00	180'000.00	71'926.00	Bauprojekt Ende 2023 abgeschlossen. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2024.
6150.5010.038	-5'200.00	370'000.00	-375'200.00	Umsetzung aufgrund Ablehnung Tempo-30-Projekt hinfällig
6150.5010.042	87'111.00	0.00	87'111.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2023 abgeschlossen.
6150.5010.044	41'824.00	250'000.00	-208'176.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025/2026.
6150.5010.045	164.00	100'000.00	-99'836.00	Investitionsprojekt in Planung, Baustart im 2024.
6150.5010.046	13'657.00	50'000.00	-36'343.00	Projekt gestoppt, solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer privates Grundstück hängig).
6150.6370.001	-10'000.00	0.00	-10'000.00	Kostenanteile für Ersatzbrücke über Schmitzenbach gemäss GRB 20.09.2021

7

Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7201.5030.005	88'838.00	0.00	88'838.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2023 abgeschlossen.
7201.5030.016	-13'703.00	0.00	-13'703.00	Differenz infolge Umbuchung in ER aufgrund nicht erreichter Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00.
7201.5030.017	87'696.00	0.00	87'696.00	Investitionsprojekt Ende 2023 abgeschlossen. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2024.
7201.5030.019	191'379.00	140'000.00	51'379.00	Investitionsprojekt noch in Überarbeitung, Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025.
7201.5030.022	12'239.00	0.00	12'239.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2023 abgeschlossen.
7201.5030.023	-36'671.31	0.00	-36'671.31	Differenz infolge Umbuchung in ER aufgrund nicht erreichter Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00.
7201.5030.024	145'115.00	262'000.00	-116'885.00	Bauprojekt 2023 abgeschlossen. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2024.
7201.5030.026	24'952.00	0.00	24'952.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2023 abgeschlossen.
7201.5030.031	-17'894.00	0.00	-17'894.00	Differenz infolge Umbuchung in ER aufgrund nicht erreichter Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00.
7201.5030.032	280'107.00	750'000.00	-469'893.00	Investitionsprojekt im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025/2026.
7201.5030.033	320'818.00	400'000.00	-79'182.00	Investitionsprojekt: Tiefbauarbeiten Ende 2023 abgeschlossen. Deckbelagsarbeiten folgen 2025. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025.
7201.5030.034	35'065.00	300'000.00	-264'935.00	Bauprojekt wird zusammen mit Planung Kreisel Laupenstrasse ausgearbeitet.
7201.5030.035	183'313.00	800'000.00	-616'687.00	Investitionsprojekt im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025.
7201.5030.038	195'237.00	0.00	195'237.00	Investitionsprojekt Ende 2023 abgeschlossen. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2024.
7201.5030.039	23'055.00	30'000.00	-6'945.00	Investitionsprojekt in Planung zusammen mit privatem Bauprojekt. Die Gemeinde muss die Abwasserleitung aus dem Baufeld umlegen.
7201.5030.040	8'295.00	50'000.00	-41'705.00	Investitionsprojekt in Planung für Vorprojekt zusammen mit privaten Bauprojekten im Areal Sagenrain.
7201.5030.041	1'951.00	20'000.00	-18'049.00	Investitionsprojekt in Planung für Vorprojekt.
7201.5030.042	157'900.00	500'000.00	-342'100.00	Investitionsprojekt im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2025.

7201.5030.043	5'134.00	0.00	5'134.00	Bauprojekt wird zusammen mit Planung Kreisel Laupenstrasse ausgearbeitet.
7201.5030.045	18'510.00	0.00	18'510.00	Investitionsprojekt in Planung für Vorprojekt zusammen mit privaten Bauprojekten der EW Wald AG.
7201.6310.001	-77'530.00	0.00	-77'530.00	Die Rechnung wurde irrtümlich ohne MWST gestellt. Kostenanteil Kanton ZH an die Sanierung Regenwasserleitung im Blattenbach. Kreditabrechnung Investitionsprojekt mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2023 abgeschlossen.
7201.6370.001	-244'905.00	0.00	-244'905.00	Anschlussgebühren aufgrund der Gebäudeversicherungssumme. Kann nicht budgetiert werden, da die privaten Bautätigkeiten und die daraus entstehenden baulichen Wertvermehrungen, die wiederum je nach Schätzergebnis der GVZ einen Nachbezug der Abwasseranschlussgebühren zur Folge haben, nicht abgeschätzt werden können.
7202.5030.006	0.00	270'000.00	-270'000.00	Flachdachsanierung wurde aufgrund dringenderer Pendenzen auf der Anlage verschoben.
7202.5030.008	91'800.00	50'000.00	41'800.00	Aufgrund der Untersuchung der Zusammensetzung des Abwassers konnte die angestrebte Variante der EMV nicht weiterverfolgt werden (hohe Diclofenac-Werte). Es musste eine weitere Variante geprüft werden (Ozonung), welche zu Mehrkosten in der Planung führte.
7202.5030.009	6'766.00	25'000.00	-18'234.00	Das Projekt wurde aufgrund dringenderer Pendenzen auf der Anlage verschoben.
7202.5030.010	26'718.00	30'000.00	-3'282.00	Planungskredit BHKW - Planungsunschärfe.
7202.5030.011	856.00	150'000.00	-149'144.00	Photovoltaikanlage wurde aufgrund dringenderer Pendenzen auf der Anlage verschoben.
7301.5000.001	8'612.61	0.00	8'612.61	Abrechnung Untersuchung Deponie Hübli und Tanneregg mit GRB 11.12.2023 bewilligt, Gegenkonto 7301.6310.000
7301.6310.000	-17'343.30	0.00	-17'343.30	Abrechnung Untersuchung Deponie Hübli und Tanneregg mit GRB 11.12.2023 bewilligt, Gegenkonto 7301.5000.001
7410.5020.004	22'260.00	0.00	22'260.00	Investitionsprojekt seit 2020 im Bau. Es werden jährlich zusammen mit Hinwil zwei Betonschwellen am Sagenbach saniert. Kreditabrechnung des IP mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt erst 2029.
7410.5020.005	78'752.00	150'000.00	-71'248.00	Investitionsprojekt im Bau. Kreditabrechnung des IP mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt 2026.
7410.5020.009	57'602.00	100'000.00	-42'398.00	Investitionsprojekt in Planung für Vorprojekt zusammen mit privaten Bauprojekten im Areal Sagenrain.
7410.6350.000	-10'000.00	0.00	-10'000.00	Privater Kostenanteil von CHF 10'000.00 an die Gemeinde für das Hochwasserschutz-Projekt IP 7410.5020.009
7900.5090.001	36'300.00	50'000.00	-13'700.00	Unvorhergesehene Weiterbearbeitung der Arealentwicklung Bahnhof Wald inkl. Abschluss Gestaltungsplan.
7900.5090.003	0.00	120'000.00	-120'000.00	Es konnten keine Solaranlagen erstellt werden auf gemeindeeigenen Gebäuden.

8

Volkswirtschaft
Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
8500.5450.001	-32'000.00	0.00	-32'000.00	Erlass Rückzahlung Corona-Darlehen 2020 und 2021. Rückzahlungen sind nicht mehr eintreibbar.
8731.5030.001	13'000.00	0.00	13'000.00	Anschluss WV, Schlüsselwiese 5, nachträglich erhaltene Honorarrechnung
8731.6310.000	-18'675.00	0.00	-18'675.00	Rechnung wurde auf falsches Investitionskonto ausgestellt, korrekt 3422.6370.000.

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
9630.7040.001	10'012.00	0.00	10'012.00	Schwertscheune: Mängelbehebung
9690.7060.001	77'884.00	0.00	77'884.00	Erneuerung Schwertsaaltechnik; Projektverschiebung Planung 21/22, Umsetzung 23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis			100'000		49'063.60	
				100'000		49'063.60
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	9'981.40	1'463.65			101'346.80	29'636.72
		8'517.75				71'710.08
2 Bildung Nettoergebnis	11'900'547.37		11'301'000		5'330'957.55	
		11'900'547.37		11'301'000		5'330'957.55
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'927'889.42	1'064'986.30	1'700'000		929'254.40	291'525.80
		1'862'903.12		1'700'000		637'728.60
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	24'100.00					2'122.31
		24'100.00			2'122.31	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	716'508.06	11'236.20	1'565'000		1'475'486.63	
		705'271.86		1'565'000		1'475'486.63
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'047'418.50	353'033.15	4'197'000		1'117'145.45	760'024.75
		1'694'385.35		4'197'000		357'120.70
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	101'000.00	18'675.00	120'000		70'866.63	
		82'325.00		120'000		70'866.63
Total Ausgaben / Einnahmen	17'727'444.75	1'449'394.30	18'983'000		9'074'121.06	1'083'309.58
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	16'278'050.45	0	18'983'000	0.00	7'990'811.48
Total	17'727'444.75	17'727'444.75	18'983'000	18'983'000	9'074'121.06	9'074'121.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			100'000		49'063.60	
	Nettoergebnis				100'000		49'063.60
02	Allgemeine Dienste			100'000		49'063.60	
	Nettoergebnis				100'000		49'063.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige					48'762.05	
	Nettoergebnis						48'762.05
0220.5060.001	Archivierung; Rückführung Archivbestände SH Laupen					48'762.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			100'000		301.55	
	Nettoergebnis				100'000		301.55
0290.5040.001	Friedau, Instandsetzung Bodenaufbau			100'000		301.55	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	9'981.40	1'463.65			101'346.80	29'636.72
	Nettoergebnis		8'517.75				71'710.08
14	Allgemeines Rechtswesen					1'827.42	1'827.42
	Nettoergebnis					1'827.42	
1400	Allgemeines Rechtswesen					1'827.42	1'827.42
	Nettoergebnis					1'827.42	
1400.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KESB						1'827.42
15	Feuerwehr	9'981.40	1'463.65			101'346.80	27'809.30
	Nettoergebnis		8'517.75				73'537.50
1500	Feuerwehr	9'981.40	1'463.65			101'346.80	27'809.30
	Nettoergebnis		8'517.75				73'537.50
1500.5090.001	Ersatz Einsatzbekleidung	9'981.40				101'346.80	
1500.6340.000	Beiträge GVZ		1'463.65				27'809.30
2	BILDUNG	11'900'547.37		11'301'000		5'330'957.55	
	Nettoergebnis		11'900'547.37		11'301'000		5'330'957.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	11'900'547.37	11'900'547.37	11'301'000	11'301'000	5'330'957.55	5'330'957.55
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	11'561'029.60	11'561'029.60	10'906'000	10'906'000	4'900'372.00	4'900'372.00
2170.5040.001	KIGA Jonastrasse, Ausbau Doppel-KG					33'342.80	
2170.5040.105	Schule Wald, Realisierung zentraler Psychomotorikraum			60'000			
2170.5040.203	SH Neuwies, Duschen bei Turnhalle sanieren					83'332.90	
2170.5040.204	SH Neuwies, Ersatz Befahranlage	65'876.85		61'000			
2170.5040.301	SH Laupen, Erweiterung der Schulanlage	10'685'036.40		10'000'000		2'867'871.60	
2170.5040.401	SH Burg Sporthalle Elba; Fenster, Fassade und Raumerw.	175'526.45				1'166'371.30	
2170.5040.405	SH Burg Trakt A, Fassadensanierung inkl. Abdeckung	565'066.25		680'000			
2170.5040.502	SH Ried, Neubau PV-Anlage inkl. Elektroinstallation	40'280.00		105'000			
2170.5040.702	SH Hüebli, Ersatz Jalousieläden	29'243.65				21'540.00	
2170.5620.501	SH Ried, Rückkauf Investitionsbeiträge					727'913.40	
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	339'517.77	339'517.77	395'000	395'000	334'058.90	334'058.90
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	184'315.05		200'000		192'652.10	
2191.5060.100	Anschaffung Schulinformatik Hardware	155'202.72		195'000		141'406.80	
2192	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis					96'526.65	96'526.65
2192.5090.001	Schulbus Mercedes Ersatzbeschaffung					96'526.65	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	2'927'889.42	1'064'986.30	1'700'000	1'700'000	929'254.40	291'525.80
			1'862'903.12				637'728.60
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'927'889.42	1'064'986.30	1'700'000	1'700'000	929'254.40	291'525.80
			1'862'903.12				637'728.60
3410	Sport Nettoergebnis	2'735'595.37	2'735'595.37	1'500'000	1'500'000	905'340.00	905'340.00
3410.5010.001	Pumptrack-Skatepark im Neuhaus	15'579.55					
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe	2'720'015.82		1'500'000		905'340.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3420	Freizeit	195'217.80	5'000.00	150'000		7'684.50	50'000.00
	Nettoergebnis		190'217.80		150'000	42'315.50	
3420.5030.001	Sagenraintobel, Wasserwege	195'217.80		150'000		7'684.50	
3420.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						45'000.00
3420.6360.001	Sagenraintobel Wasserwege, Rückerstattungen		5'000.00				5'000.00
3421	Freiluftbad Sunnethal			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
3421.5030.001	Freibad, Gesamtanierung			50'000			
3422	Hallenbad	-12'923.75	-5'147.50			13'000.00	18'675.00
	Nettoergebnis	7'776.25				5'675.00	
3422.5040.000	Hallenbad Sanierung inkl. Wärmeverbund	-12'923.75				13'000.00	
3422.6370.000	Anschlussgebühren		-5'147.50				18'675.00
3423	Schiessanlagen	10'000.00	1'065'133.80			3'229.90	222'850.80
	Nettoergebnis	1'055'133.80				219'620.90	
3423.5030.002	Schiessanlage Sennenberg, Altlastensanierung	10'000.00					
3423.5030.003	Schiessanlage Hittenberg, Altlastensanierung					3'229.90	
3423.6360.001	Schiessanlage Neuholz, Rückerstattungen		467'052.00				222'850.80
3423.6360.002	Schiessanlage Sennenberg, Rückerstattungen		335'050.00				
3423.6360.003	Schiessanlage Hittenberg, Rückerstattungen		263'031.80				
5	SOZIALE SICHERHEIT	24'100.00					2'122.31
	Nettoergebnis		24'100.00			2'122.31	
54	Familie und Jugend	24'100.00					2'122.31
	Nettoergebnis		24'100.00			2'122.31	
5450	Leistungen an Familien						2'122.31
	Nettoergebnis					2'122.31	
5450.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KES BB						2'122.31
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	24'100.00					
	Nettoergebnis		24'100.00				
5451.5060.001	Übernahme Mobiliar Kinderkrippe Nokimuz per 31.07.2023	19'100.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5451.5550.001	Beteiligung Chinderhuus Minerva GmbH	5'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	716'508.06	11'236.20	1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		705'271.86		1'565'000		1'475'486.63
61	Strassenverkehr	716'508.06	11'236.20	1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		705'271.86		1'565'000		1'475'486.63
6150	Gemeindestrassen	716'508.06	11'236.20	1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		705'271.86		1'565'000		1'475'486.63
6150.5010.001	Schiblriraiweg, Sanierung	4'682.40				145'930.60	
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung	167'299.55		350'000		272'379.05	
6150.5010.003	Jonastrasse, Ersatz Brücke					3'069.45	
6150.5010.004	Kreisel Laupen-/Bahnhofstrasse, Neubau			15'000			
6150.5010.005	Windeggstrasse, Sanierung					-36'831.05	
6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse	2'095.40		25'000			
6150.5010.011	Werkhof, Treppe auf Parkdeck	-1'740.00					
6150.5010.013	Jonastrasse, Gesamtanierung und Neugestaltung	3'829.80				290'589.72	
6150.5010.017	Aathalstrasse, Ersatz Brücke					135'852.30	
6150.5010.018	Kanzleiweg, Erneuerung Stützmauer					53'879.15	
6150.5010.021	Schüsselwiese, Sanierung	-30'784.20					
6150.5010.022	Neuholzstrasse Batzberg- bis Schützenstrasse					2'835.60	
6150.5010.024	Bahnhofstrasse II, Erneuerung	18'449.25					
6150.5010.026	Jonastrasse, Bleiche bis Bachtelstrasse	19'619.55					
6150.5010.029	Friedhofstrasse Bereich Hallenbad, Sanierung					-1'028.95	
6150.5010.032	Stockenmattstrasse, Erneuerung	137'235.80		200'000			
6150.5010.034	Jonastrasse, Bleichefit bis Bleiche	5'826.85		25'000		13'632.15	
6150.5010.035	Stigweidstrasse, Erneuerung Strasse					5'339.30	
6150.5010.036	Unterpuntstrasse (Bachtelstrasse bis Brücke)	251'925.55		180'000		5'861.55	
6150.5010.037	Huebstrasse 13-25					6'636.45	
6150.5010.038	Tempo 30 Quartierstrassen Wald	-5'200.20		370'000		10'053.15	
6150.5010.039	Unterbachstrasse, Erneuerung Strassenentwässerung					-11'712.60	
6150.5010.040	Schmittenbach, Ersatz Brücke	511.55				82'443.66	
6150.5010.041	unterer Hiltisberg, Sanierung Strasse					65'987.10	
6150.5010.042	Stigweidweg, Ausweichstelle	87'111.30				20'776.35	
6150.5010.043	Blattenbach, Bachtelstrasse bis Stockenmattstrasse, Sanierung					98'014.05	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.044	Unterer Hömel (Hömelstrasse), Teilsanierung	41'824.36		250'000			
6150.5010.045	Steinwiesliweg, Abschnitt, Laupenstrasse bis Hiltisbergstrasse	164.00		100'000			
6150.5010.046	Schützenstrasse, Knoten Rütistrasse bis SBB Überführung	13'657.10		50'000			
6150.5040.001	Ersatz Salzsilo					106'559.60	
6150.5060.001	Kleinlastwagen (Unimog U90) 7.5t Ersatz					205'220.00	
6150.6350.001	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege		1'236.20				
6150.6370.001	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		10'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'047'418.50	353'033.15	4'197'000		1'117'145.45	760'024.75
	Nettoergebnis		1'694'385.35		4'197'000		357'120.70
72	Abwasserbeseitigung	1'842'226.14	324'115.50	3'777'000		1'080'785.71	600'171.75
	Nettoergebnis		1'518'110.64		3'777'000		480'613.96
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'716'086.54	324'115.50	3'252'000		1'080'785.71	600'171.75
	Nettoergebnis		1'391'971.04		3'252'000		480'613.96
7201.5030.001	Schiblliraiweg Kanalisation					79'242.66	
7201.5030.005	Schüsselwiese, Erneuerung	88'837.61					
7201.5030.007	Laupen-/Langstrasse 2. Etappe					824.23	
7201.5030.016	Bodenmühle, Erneuerung	-13'702.95					
7201.5030.017	Sihlmatt, Heferen- bis Santoriumstrasse	87'696.48				61'363.50	
7201.5030.019	Digitaler Werkleitungskataster	191'378.91		140'000		182'640.66	
7201.5030.022	Jonatobel, Erneuerung Abwasserleitung	12'238.83				255'225.31	
7201.5030.023	Aatal Schutzzzone, Sanierung (Restarbeiten)	-36'671.31				1'410.77	
7201.5030.024	Unterpunt-, Bachtelstrasse, Schmittenbach - Erneuerung Regenwasserkanal	145'115.31		262'000		64'672.75	
7201.5030.026	Sunneraistrasse, Buchenweg, Umlegung Abwasserleitung	24'952.19				1'005.80	
7201.5030.027	Neufeldstrasse, Ableitung bis Feldweg					26'213.05	
7201.5030.028	Oberer Feldweg, Umlegung RW-Kanal bei Neubau EWW	2'776.18				8'983.06	
7201.5030.029	Breitengasse 2 - 10, Erneuerung Abwasserleitung	598.98				78'364.28	
7201.5030.031	Ferchacherstrasse, Erneuerung Kanalisation	-17'894.30					
7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserleitungen	280'107.32		750'000		4'326.51	
7201.5030.033	Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau	320'818.48		400'000		33'297.40	
7201.5030.034	Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse, Erneuerung	35'065.32		300'000		39'704.55	
7201.5030.035	Brugglenstrasse, SW-Leitung zus. mit Strassensanierung	183'313.00		800'000		32'765.28	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.037	Blattenbach, Erneuerung Schmutzwasserleitung	1'374.34				190'393.55	
7201.5030.038	Sonnenberg bis Hömelhalde, Erneuerung Abwasserleitungen	195'236.55				20'352.35	
7201.5030.039	Verlegung Schmutzwasserleitung GP Winkel	23'055.16		30'000			
7201.5030.040	Verlegung Schmutzwasserleitung Schmitzenbach (Bioengineering AG)	8'294.99		50'000			
7201.5030.041	Schützenstrasse, Verlegung Abwasserleitung	1'951.39		20'000			
7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Schmutzwasserleitung	157'899.59		500'000			
7201.5030.043	Rosenthalstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung	5'133.98					
7201.5030.045	Werkstrasse, Umlegung Regenwasserkanal	18'510.49					
7201.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		77'530.20				
7201.6320.001	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						24'000.00
7201.6370.001	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten		246'585.30				560'171.75
7201.6370.002	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						16'000.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	126'139.60		525'000			
	Nettoergebnis		126'139.60		525'000		
7202.5030.006	Klärwerk, Sanierung Dachrand Betriebsgebäude			270'000			
7202.5030.008	Klärwerk, Vorprojekt für Variantenentscheid Ozonung oder Aktivkohle und Realisierung	91'799.95		50'000			
7202.5030.009	Klärwerk, Abdeckung Schlammstapel	6'765.92		25'000			
7202.5030.010	Klärwerk, Ersatz Blockheizkraftwerk	26'717.69		30'000			
7202.5030.011	Klärwerk, Photovoltaikanlage auf bestehenden Dachflächen	856.04		150'000			
73	Abfallwirtschaft	8'612.61	17'343.30			2'339.74	
	Nettoergebnis	8'730.69					2'339.74
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	8'612.61	17'343.30			2'339.74	
	Nettoergebnis	8'730.69					2'339.74
7301.5000.001	Hüebli und Tanneregg, Altlasten Voruntersuchung	8'612.61				2'339.74	
7301.6310.000	Staatsbeiträge		17'343.30				
74	Verbauungen	160'180.70	11'574.35	250'000		1'226.80	159'853.00
	Nettoergebnis		148'606.35		250'000	158'626.20	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	160'180.70	11'574.35	250'000		1'226.80	159'853.00
	Nettoergebnis		148'606.35		250'000	158'626.20	
7410.5020.004	Sagenbach, Hochwasserschutz	22'259.55					
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan	78'752.00		150'000			
7410.5020.009	Schmittenbach Bachmauern	57'601.65		100'000		1'226.80	
7410.5020.010	Laupner Dorfbach, Steinwiesliweg, Sanierung Bachmauern	1'567.50					
7410.6300.000	Bundesbeiträge Gewässerverbauungen						159'853.00
7410.6310.000	Staatsbeiträge Gewässerverbauungen		1'574.35				
7410.6350.000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen Gewässerverbauungen		10'000.00				
79	Raumordnung	36'399.05		170'000		32'793.20	
	Nettoergebnis		36'399.05		170'000		32'793.20
7900	Raumordnung	36'399.05		170'000		32'793.20	
	Nettoergebnis		36'399.05		170'000		32'793.20
7900.5090.001	Bahnhofareal, Gestaltungsplan bis bauliche Umsetzung	36'399.05		50'000		30'491.65	
7900.5090.002	Kommunales Inventar schützenswerten Bauten					2'301.55	
7900.5090.003	Sonnenschein (Energiestadt)			120'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	101'000.00	18'675.00	120'000		70'866.63	
	Nettoergebnis		82'325.00		120'000		70'866.63
82	Forstwirtschaft	120'000.00		120'000			
	Nettoergebnis		120'000.00		120'000		
8200	Forstwirtschaft	120'000.00		120'000			
	Nettoergebnis		120'000.00		120'000		
8200.5440.001	Darlehen FRWD	120'000.00		120'000			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	-32'000.00				-7'000.00	
	Nettoergebnis	32'000.00				7'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	-32'000.00				-7'000.00	
	Nettoergebnis	32'000.00				7'000.00	
8500.5450.001	Darlehen Corona Einzelmassnahmen	-32'000.00				-7'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie	13'000.00	18'675.00			77'866.63	
	Nettoergebnis	5'675.00					77'866.63
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie	13'000.00	18'675.00			77'866.63	
	Nettoergebnis	5'675.00					77'866.63
8731.5030.001	Schüsselwiese 5, Anschluss Wärmeverbund	13'000.00				77'866.63	
8731.6310.000	Anschlussgebühren Wärmeverbund		18'675.00				
9	FINANZEN	1'449'394.30	17'727'444.75		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	16'278'050.45		18'983'000		7'990'811.48	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'449'394.30	17'727'444.75		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	16'278'050.45		18'983'000		7'990'811.48	
9999	Abschluss	1'449'394.30	17'727'444.75		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	16'278'050.45		18'983'000		7'990'811.48	
9999.5900.000	Aktivierte Einnahmen IR VV	1'449'394.30				1'083'309.58	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben IR VV		17'727'444.75		18'983'000		9'074'121.06

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	11'081.50				35'577.55	250'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	77'884.40				3'847.50	
Total Ausgaben / Einnahmen		88'965.90	0.00	0	0	39'425.05	250'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	88'965.90	0	0	210'574.95	0.00
Total		88'965.90	88'965.90	0	0	250'000.00	250'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	88'965.90		88'966		39'425.05	250'000.00
	Nettoergebnis		88'965.90		88'966	210'574.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'081.50		11'082		35'577.55	250'000.00
	9630.7040. Schwertscheune, Umbau und Sanierung	10'011.80		10'012		35'577.55	
	9630.7090. bauliche Entwicklung Areal "Sack"	1'069.70		1'070			
	9630.8240. Beiträge Dritter an Gebäude FV						250'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	77'884.40		77'884		3'847.50	
	9690.7060. Schwertsaal, Modernisierung der Bühnen-/Saaltechnik	77'884.40		77'884		3'847.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten		88'965.90			250'000.00	39'425.05
	Nettoergebnis	88'965.90					210'574.95
9999	Abschluss		88'965.90			250'000.00	39'425.05
	9999.7990. Abgang Sachwertanlagen FV					250'000.00	
	9999.8990. Zugang Sachanlagen FV		88'965.90				39'425.05

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	109'155'659.66	118'785'051.91
10	Finanzvermögen (FV)	25'227'404.87	24'013'555.67
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'760'420.95	4'814'851.61
1000	Kasse	37'793.30	32'178.45
1000.00	Kasse Steueramt	17'621.65	18'671.75
1000.01	Kasse Einwohnerkontrolle	1'963.50	1'458.40
1000.02	Kasse Betriebsamt	15'772.65	9'338.05
1000.10	Kasse Bibliothek	300.00	300.00
1000.11	Kasse Hallenbad	700.00	700.00
1000.12	Kasse Jugendbüro	735.50	310.25
1000.21	Vorschuss Freibad	700.00	700.00
1000.23	Vorschuss AG Kultur		700.00
1001	Post	5'023'915.61	3'075'367.16
1001.00	Postfinance 80-5057-2	4'508'391.65	2'450'420.97
1001.01	Postfinance Jugendbüro 87-700112-8	1'502.49	735.09
1001.02	Postfinance Betriebsamt 80-557898-4	514'021.47	624'211.10
1002	Bank	2'697'882.94	1'706'059.00
1002.00	ZKB Pol. Gemeinde 1131-0037.007	559'037.87	488'898.82
1002.01	ZKB Soziales 1100-6453.440	1'168'172.49	289'858.90
1002.02	ZKB Betriebsamt 1131-0084.427	605.33	355.28
1002.03	Bank Avera 2.879.600.04	969'466.66	926'417.81
1002.04	Raiffeisenbank 16692.51	600.59	528.19
1004	Debit- und Kreditkarten	829.10	1'247.00
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Maestro	633.50	351.00
1004.02	Maestro/Postfinance Betriebsamt	195.60	896.00

101	Forderungen	9'535'701.29	11'156'497.58
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'150'425.35	4'059'456.26
1010.00	Forderungen Sammelkonto Einmalgebühren	870'715.85	1'968'000.50
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	110'801.25	203'556.51
1010.02	Forderungen Verrechnung Tutoris	320'027.10	726.00
1010.03	Forderungen Betriebsamt	33'392.45	20'400.30
1010.05	Forderungen Sammelkonto wiederkehrende Gebühren	1'672'103.10	1'768'943.30
1010.20	Forderungen ZL Einmalrechnungen	143'385.60	97'829.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	69'362.11	28'104.05
1011.12	Kontokorrent PZO / RZO	2'476.30	
1011.20	Kontokorrent Tutoris	66'885.81	28'104.05
1012	Steuerforderungen	3'295'136.73	3'651'442.42
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'168'314.75	3'594'586.75
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	80'756.78	50'944.27
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	43'220.00	4'405.00
1012.11	Forderungen Hundesteuern	2'845.20	1'506.40
1014	Transferforderungen	2'802'508.85	2'757'128.30
1014.30	Restanzen Bundes-, Staats-, Gemeindebeiträge	2'802'508.85	2'757'128.30
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	6'979.10	1'969.70
1015.62	Saldoübertrag Abrg Klienten Tutoris	6'979.10	1'969.70
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	3'770.00	1'400.00
1016.00	Vorschüsse an Schulen	3'770.00	1'400.00
1019	Übrige Forderungen	207'519.15	656'996.85
1019.01	Mietzinsdepots übrige	2'818.70	2'822.35
1019.02	Betriebsvorschüsse an Dritte	25'000.00	300'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		94.55
1019.11	Guthaben Personalvorsorgeeinrichtung BVK		73'345.50
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		11'307.05
1019.40	Qartierplanverfahren Oberlaupen	85'544.95	91'787.15

1019.41	Quartierplanverfahren Asylstrasse/Oberfeld	72'589.85	149'664.30
1019.42	Quartierplanverfahren Brugglenstrasse	21'565.65	21'565.65
1019.43	Quartierplan Sagenrain		6'410.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	106'854.65	126'260.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'784.65	260.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'784.65	260.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	110.00	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	110.00	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	38'960.00	126'000.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	38'960.00	126'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	118'519.20	121'071.80
1061	Roh- und Hilfsmaterial	118'519.20	121'071.80
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	90'364.70	84'658.80
1061.10	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial Abwasser	7'684.00	7'340.00
1061.11	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial Wärmeverbund Haba	20'470.50	29'073.00
107	Langfristige Finanzanlagen	102'000.00	102'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	102'000.00	102'000.00
1070.00	Alp Farner AG / Nr. 50 + 194	2'000.00	2'000.00
1070.01	Alp Farner AG, 10 Namensaktien 1251-1260	2'000.00	2'000.00
1070.02	Natürli Züri Oberland AG, 10 Namenaktien	10'000.00	10'000.00
1070.03	Skilift AG Oberholz-Farner, 20 Namenaktien	10'000.00	10'000.00
1070.04	Wärmeverbund Burg-Chüeweid AG, 47 Namenaktien	47'000.00	47'000.00
1070.20	Chinderhuus Minerva GmbH	30'000.00	30'000.00
1070.21	Alpenossenschaft Scheidegg Wald	1'000.00	1'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	7'603'908.78	7'692'874.68
1080	Grundstücke FV	2'199'834.00	2'199'834.00
1080.00	Grundstücke FV	2'199'834.00	2'199'834.00

1084	Gebäude FV	4'885'500.00	4'885'500.00
1084.00	Gebäude FV	4'885'500.00	4'885'500.00
1086	Mobilien FV	37'609.08	37'609.08
1086.00	Mobilien FV	37'609.08	37'609.08
1087	Anlagen im Bau FV	480'965.70	569'931.60
1087.00	Anlagen im Bau FV	480'965.70	569'931.60
14	Verwaltungsvermögen (VV)	83'928'254.79	94'771'496.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	79'488'719.07	90'578'765.87
1400	Grundstücke VV	971'965.25	1'010'273.35
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	971'965.25	1'010'273.35
1401	Strassen und Verkehrswege	15'655'377.02	15'978'908.23
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	24'268'498.28	24'578'572.33
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-8'613'121.26	-8'599'664.10
1402	Wasserbau	5'688'206.79	5'675'791.74
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	8'813'914.90	8'980'570.85
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-3'125'708.11	-3'304'779.11
1403	Übrige Tiefbauten	14'859'388.59	17'872'236.79
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	5'925'567.95	8'871'277.07
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'157'499.33	-2'467'429.33
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	22'877'048.68	24'200'519.65
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-11'785'728.71	-12'732'130.60
1404	Hochbauten	32'605'795.36	30'989'005.39
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	78'483'280.46	78'977'106.11
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-45'877'485.10	-47'988'100.72
1406	Mobilien VV	1'581'600.25	1'557'773.83
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	6'423'560.40	6'685'299.92
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-4'848'562.40	-5'131'785.34

1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	69'796.60	69'796.60
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-63'194.35	-65'537.35
1407	Anlagen im Bau VV	7'982'609.16	17'359'403.14
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	7'153'140.90	16'390'170.96
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	829'468.26	969'232.18
1409	Übrige Sachanlagen	143'776.65	135'373.40
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	159'751.65	168'269.40
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-15'975.00	-32'896.00
142	Immaterielle Anlagen	381'845.86	209'476.35
1420	Software	276'201.01	169'797.50
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	844'273.75	814'748.95
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-568'072.74	-644'951.45
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	27'925.90	18'616.90
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Eigenwirtschaftsbetriebe	46'543.90	46'543.90
1421.19	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Eigenwirtschaftsbetriebe	-18'618.00	-27'927.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	77'718.95	21'061.95
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'229'303.25	1'228'643.25
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-1'151'584.30	-1'207'581.30
144	Darlehen	32'000.00	120'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen		120'000.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt		120'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	32'000.00	
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	32'000.00	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'839'120.00	2'844'120.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'239'120.00	1'239'120.00
1454.00	GZO AG, Aktienkapital	1'239'120.00	1'239'120.00

1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	1'600'000.00	1'605'000.00
1455.00	EW Wald AG, Aktienkapital	1'600'000.00	1'600'000.00
1455.01	Chinderhuus Minerva GmbH		5'000.00
146	Investitionsbeiträge	1'186'569.86	1'019'134.02
	Investitionsbeiträge an den Bund		
1460.00	Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	143'646.00	
1460.09	WB Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	-143'646.00	
1461	Investitionsbeiträge an den Kanton	38'700.77	36'028.77
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	106'521.40	106'521.40
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-67'820.63	-70'492.63
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	757'901.22	667'832.38
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt		
		1'741'325.85	1'741'325.85
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-983'424.63	-1'073'493.47
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	26'858.15	26'858.15
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-26'858.15	-26'858.15
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	85'704.34	79'583.34
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	485'512.55	485'512.55
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-399'808.21	-405'929.21
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	304'263.53	235'689.53
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'829'000.35	1'372'773.65
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-1'524'736.82	-1'137'084.12

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	109'155'659.66	118'785'051.91
20	Fremdkapital	32'859'680.01	36'450'869.49
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'264'541.13	13'163'487.64
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	4'429'418.25	8'290'728.89
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	4'362'064.30	8'147'597.36
2000.09	Kreditoren EZAG Betriebsamt	46'154.80	87'990.08
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtung BVK	-533.70	
2000.12	Unfallversicherungen	3'556.90	
2000.13	Krankenversicherungen	17'721.80	53'136.20
2000.20	Quellensteuer Personal	454.15	2'005.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	33'618.41	133'732.98
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband KESB	33'618.41	75'739.51
2001.12	Kontokorrent mit RZO Wetzikon		90.15
2001.14	Kontokorrent mit Zweckverband SPBD Bezirk Hinwil		28'123.10
2001.15	Kontokorrent mit Zweckverband SZVB Bachtel		29'780.22
2002	Steuern	696'290.57	1'132'056.33
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	634'977.37	1'086'168.55
2002.90	Abrechnungskonto MWST	61'313.20	45'887.78
2004	Transferverbindlichkeiten	2'672.20	10'798.50
2004.01	Transferverbindlichkeiten KEZO Hinwil	2'672.20	10'798.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	13'824.30	33'839.66
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	97.20	221.20
2005.43	DEBI VZ, AZ, ZU ab 01.01.2019	2'572.15	3'192.15
2005.50	diverse Verrechnungen	3'000.00	13'721.92
2005.51	Abrechnungskonto Heimatmuesum	900.00	
2005.57	Abrechnungskonto Freiwilliger Schulsport FSS	3'450.00	2'899.44
2005.63	Vorschüsse an Schule	3'804.95	3'804.95

2005.70	Scharnierkonto Kollektiv-Abrechnungen diverse		10'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	3'680'193.88	3'181'685.61
2006.00	Depotgelder Hallenbad Schlüssel	3'900.00	3'900.00
2006.01	Depotgelder Bandräume Schlüssel		100.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	3'234'924.00	2'692'160.15
2006.80	SK Einkommenspändung Betreibungsamt	393'415.53	378'121.46
2006.81	SK Verwertungen Betreibungsamt	444.70	53'213.30
2006.82	SK Betreibungen Betreibungsamt	47'509.65	44'190.70
2006.83	unzuweisbare Kostenvorschüsse		10'000.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	408'523.52	380'645.67
2009.01	Einkommens- und Vermögensverwaltung ab 1.1.2020 Tutoris	368'646.77	359'636.52
2009.20	DK Tutoris Verwandtenunterstützung/Diverse	7'876.75	21'009.15
2009.61	Corona Darlehen mit Rückzahlungspflicht	32'000.00	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	112'142.70	111'100.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	36.00	
2010.11	ESR Betreibungsamt	36.00	
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	1'006.70	
2011.13	Kontokorrent mit Zweckverband SPBD Bezirk Hinwil	1'006.70	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	111'100.00	111'100.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	111'100.00	111'100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'525'354.10	1'485'864.40
2040	Passive RA Personalaufwand	106'943.95	115'481.25
2040.00	Passive RA Personalaufwand	106'943.95	115'481.25
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'647.05	18'600.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'647.05	18'600.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'317'104.85	1'312'745.70
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'317'104.85	1'312'745.70
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	44'658.25	35'737.45
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	44'658.25	35'737.45

2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		3'300.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		3'300.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	561'400.00	453'506.20
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	321'400.00	339'700.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	310'900.00	332'700.00
2050.20	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abwasserentsorgung	10'500.00	7'000.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	240'000.00	113'806.20
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	240'000.00	113'806.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'778'000.00	17'666'900.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	17'778'000.00	17'666'900.00
2064.05	Postfinance PF.004468	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.06	Pensionskasse Post ISIN-Nr. CH0351391450	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.07	SUVA Nr. 40002883	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.08	Conféd Helvétique ALN-Projekt Nr. 99 (IHG)	778'000.00	666'900.00
2064.09	SUVA Nr. 40003072	5'000'000.00	5'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	3'618'242.08	3'570'011.25
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	243'664.10	234'337.30
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	243'664.10	234'337.30
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersö	3'374'577.98	3'335'673.95
2092.02	Fürsorge-Fonds Gemeinde Wald	319'702.60	304'731.99
2092.03	Schülerfürsorge-Fonds Gemeinde Wald	335'495.17	337'777.19
2092.04	Pensionskassenfonds Gemeinde Wald	2'636'746.72	2'612'593.67
2092.05	Heimatismuseumsfonds	82'633.49	80'571.10
29	Eigenkapital	76'295'979.65	82'334'182.42
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im E	10'742'696.08	10'793'406.14
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'742'696.08	10'793'406.14

2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'167'105.67	10'294'132.41
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	222'575.97	135'698.16
2900.40	Spezialfinanzierung Wärmeverbund Hallenbad Wald	353'014.44	363'575.57
291	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	177'000.00	177'000.00
293	Vorfinanzierungen	2'000'000.00	4'500'000.00
2930	Vorfinanzierungen	2'000'000.00	4'500'000.00
2930.00	Vorfinanzierung SH Laupen	2'000'000.00	4'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	63'376'283.57	66'863'776.28
2990	Jahresergebnis	4'027'291.26	3'487'492.71
2990.00	Jahresergebnis	4'027'291.26	3'487'492.71
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	59'348'992.31	63'376'283.57
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	59'348'992.31	63'376'283.57