



**Politische Gemeinde Zell**  
**8486 Rikon**

# Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstehererschaft	11. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstehererschaft	18. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17. Juni 2024
Veröffentlichung	pendent

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>4</b>
1 Bericht der Gemeindevorsteherchaft	5 - 9
2 Anträge und Beschlüsse	10 - 12
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	13 - 14
4 Vollständigkeitserklärung	15
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>16</b>
5 <b>Finanzierung</b>	17 - 18
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	19
7 <b>Investitionsrechnungen</b>	20 - 21
8 <b>Bilanz</b>	22 - 23
9 <b>Geldflussrechnung</b>	24 - 25
10 <b>Anhang</b>	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26 - 27
Organisationseinheiten	28
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	29
Eventualforderungen	--
Anlagenspiegel Finanzvermögen	30
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	31 - 36
Beteiligungsspiegel	37 - 39
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	40
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	41

	Seite
Leasingverträge	--
Rückstellungsspiegel	42 - 43
Eigenkapitalnachweis	44
Sonderrechnungen	45 - 47
Haushaltsgleichgewicht	48 - 49
Finanzkennzahlen	50
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	51
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	--

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		52
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	53 - 73
12	Erfolgsrechnung	74 - 115
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	116 - 123
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	124 - 129
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	130 - 131
16	Bilanz	132 - 139

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Zell  
Spiegelacker 5  
8486 Rikon

Finanzvorstand: Stefan Deinböck  
Leiter Finanzen: René Zweifel  
Telefon 052 397 03 21  
E-Mail [rene.zweifel@zell.ch](mailto:rene.zweifel@zell.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

**Bericht der Gemeindevorsteherchaft****Gemeinde Zell****Protokollauszug des Gemeinderates****Sitzung vom 18. April 2024**

Geschäfts-Nr. 2024-181

**Beschluss Nr. 2024-81**

**10 Finanzen**  
**10.06 Jahresrechnungen, Inventare**  
**Genehmigung der Jahresrechnung 2023, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung**

**1. Ausgangslage**

Die vorliegende Jahresrechnung der Gemeinde Zell für das Jahr 2023 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	44'493'419.06
	Gesamtertrag	CHF	49'980'347.35
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'486'928.29</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'235'202.68
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	183'976.15
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'051'226.53</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	CHF	62'953'162.82

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 5'486'928.29 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2023 auf CHF 26'268'314.35.

**Erfolgsrechnung**

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst bei CHF 44'493'419.06 Gesamtaufwand und CHF 49'980'347.35 Gesamtertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'486'928.29 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 128'500.00. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung von CHF 5'615'428.29.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Differenzen zwischen dem Budget und der Rechnung der einzelnen Hauptaufgabengebiete (Nettobetrachtung):

Haupt- gruppe	Aufgabenbereiche	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	3'060'116.39	2'858'300.00	201'816.39
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	962'494.42	939'000.00	23'494.42
2	Bildung	17'166'926.16	16'508'100.00	658'826.16
3	Kultur, Sport und Freizeit	435'065.33	418'900.00	16'165.33
4	Gesundheit	3'343'479.96	3'113'700.00	229'779.96
5	Soziale Sicherheit	4'941'347.67	5'225'800.00	-284'452.33
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'030'979.39	1'232'100.00	-201'120.61
7	Umweltschutz und Raumordnung	429'396.28	463'800.00	-34'403.72
8	Volkswirtschaft	-639'386.90	-448'700.00	-190'686.90
9	Finanzen und Steuern	-36'217'346.99	-30'182'500.00	-6'034'846.99
	Zwischentotal	-5'486'928.29	128'500.00	-5'615'428.29
	Aufwandüberschuss	0.00	-128'500.00	128'500.00
	Ertragsüberschuss	5'486'928.29	0.00	5'486'928.29
	Total	0.00	0.00	0.00

Folgende Nettopositionen der obenstehenden Aufgabenbereiche tragen hauptsächlich zu dieser Ergebnisverbesserung bei (+ = negative Auswirkung / - = positive Auswirkung):

0 Allgemeine Verwaltung + CHF 201'816.39

- Bei dieser Hauptgruppe fallen die Springereinsätze besonders ins Gewicht. Insbesondere ist der Fachkräftemangel in der Abteilung Infrastruktur spürbar und die dringend anfallenden Aufgaben mussten teilweise von Springern ausgeführt werden. Diverse andere +/- Positionen tragen zu diesem negativen Resultat bei.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit + CHF 23'494.42

- Auffällig sind hier die Kostensteigerungen beim Betriebsamt Zell-Turbenthal. Die Zunahme der Anzahl Betreibungen führten zu bedeutend höheren Administrationskosten.

2 Bildung + CHF 658'826.16

- Die Bildung schliesst gegenüber dem Budget mit Nettomehraufwendungen von 4 % ab. Diverse +/- Positionen tragen zu diesem negativen Resultat bei. Es zeigt sich, dass die Budgetierung immer schwieriger wird, da die Schule vermehrt auf unplanbare Ereignisse umgehend reagieren muss.

3 Kultur, Sport und Freizeit + CHF 16'165.33

- Trotz des schönen Sommers und den verbuchten Mehreintritten steigt das Defizit unseres Schwimmbades aufgrund von dringend notwendigen Unterhaltsarbeiten und Lohnmehrkosten entsprechend an + CHF 36'000. Übrige Einsparungen CHF - 20'000.

---

**4 Gesundheit + CHF 229'779.96**

- Die durchschnittlich erwarteten Pflegeleistungen werden praktisch wie in den vergangenen Jahren wiederum überschritten (+ rund 7 %). Starker Trend zu mehr Bewohner/innen in Pflegezentren mit intensiverer Betreuung.

**5 Soziale Sicherheit – CHF 284'452.33**

- Die Soziale Sicherheit schliesst gegenüber dem Budget mit Nettominderaufwendungen von 5,5 % ab. Insbesondere Minderaufwendungen bei den Ergänzungsleistungen tragen zu diesem insgesamt positiven Resultat bei.

**6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung – CHF 201'120.61**

- Der Strassenunterhalt inkl. Strassenbeleuchtungen erzielt "Einsparungen" von rund CHF 150'000. Dabei handelt es sich teilweise um zeitliche Verschiebungen in die nächsten Jahre und nicht um echte Einsparungen. Die geplanten Abschreibungen von CHF 164'00 müssen nicht vollumfänglich beansprucht werden, da die geplanten Investitionen noch nicht aktivierungsfähig (Anlagen im Bau) sind, somit Minderabschreibungen von CHF 52'000.

**7 Umweltschutz und Raumordnung – CHF 34'403.72**

- Das Gesamtergebnis dieser Hauptgruppe sieht gut aus. Darin sind insbesondere unsere Werke Wasser, Abwasser und Abfall enthalten (gebührenfinanzierte Haushalte). Die Mehreinlagen in die Spezialfinanzierungsfonds Wasser und Abwasser in der Höhe von CHF 257'000 basieren auf den Minderaufwendungen im Unterhaltsbereich und auf den Mehrerträgen bei den Gebühreneinnahmen. Auffällig sind die Mindereinnahmen bei den Kehrmarken von CHF 72'000. Daraus entsteht eine ungeplante Entnahme aus der Spezialfinanzierung. Die Erklärung dafür ist noch pendent. Weitere diverse +/- Positionen tragen zu diesem ausgeglichenen Resultat bei.

**8 Volkswirtschaft – CHF 190'686.90**

- Die Resultatverbesserung bei der Volkswirtschaft ist grösstenteils auf die ordentliche Mehrdividende der ZKB von rund CHF 188'000 zurückzuführen.

**9 Finanzen und Steuern – CHF 6'034'846.99**

- Alle 4 Jahre erfolgt gemäss gesetzlicher Vorgabe eine Neubewertung unserer Grundstücke im Finanzvermögen. Aufgrund der Bodenpreisentwicklung ergibt sich ein nicht budgetierter a. o. Bewertungsgewinn von CHF 5'148'000. Weiter tragen folgende Positionen zu dieser positiven Abweichung bei: Mehrerträge ordentliche Steuern CHF 409'000, Quellensteuern CHF 170'000, Grundstückgewinnsteuern CHF 229'000, Zinsen von Festgeldanlagen CHF 74'000. Der Rest von - CHF 53'000 verteilt sich auf diverse kleinere Positionen.

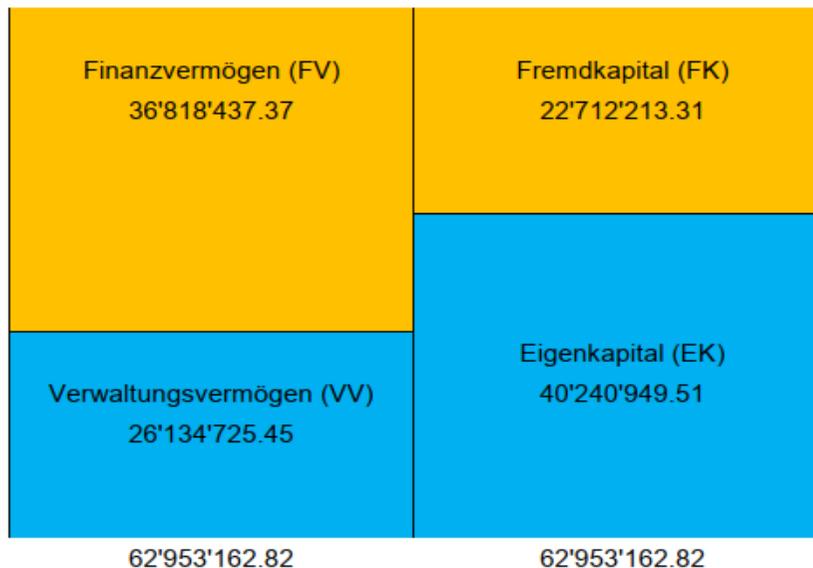
**Investitionsrechnung**

Die Nettoinvestitionen fallen mit rund CHF 6.1 Mio. um rund CHF 0.9 Mio. tiefer aus, als für das Jahr 2023 geplant. Gründe dafür sind Projekte, die noch im Bau sind (Bauverzögerung Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg), die nicht realisiert oder verschoben wurden.

Beim Finanzvermögen resultiert eine Nettoveränderung von CHF 0.00.

**Bilanz**

Das Finanzvermögen nimmt im Jahr 2023 um CHF 2'466'045.17 zu und schliesst per 31. Dezember 2023 mit CHF 36'818'437.37. Die Nettoinvestitionen und die getätigten Abschreibungen lassen das Verwaltungsvermögen insgesamt von CHF 21'198'403.12 auf CHF 26'134'725.45 ansteigen. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 4'936'322.33. Das Fremdkapital nimmt um CHF 1'470'236.16 zu und beträgt am Bilanzstichtag CHF 22'712'213.31. Durch den Ertragsüberschuss von CHF 5'486'928.29 und die Einlagen/Entnahmen der Spezialfinanzierungen Werke von CHF 265'203.05, erhöht sich das Eigenkapital von CHF 34'488'818.17 auf CHF 40'240'949.51.



**Finanzierung**

Die Nettoinvestitionen 2023 in der Höhe von netto CHF 6'051'226.53 und die Selbstfinanzierung (vereinfachte Methode) von CHF 6'873'970.89 führen zu einem Finanzierungsüberschuss (Abnahme der Nettoverschuldung / Zunahme liquide Mittel) von CHF 822'744.36. Somit beträgt der Selbstfinanzierungsgrad für dieses Jahr 114 %. Dieser wird gemäss den Richtwerten der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen, falls er mittelfristig anhält, als "ideal" bezeichnet:

Richtwerte*	
> 100 %	Ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	Problematisch
0 - 50 %	Ungenügend

---

### Prüfbericht

Die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung 2023 wurde vom 4. bis 10. April 2024 durch die GemeindeFinanzen.ch GmbH, Thalwil, im Homeoffice und teils vor Ort vorgenommen.

Das Prüfungsergebnis wird gemäss § 147 Gemeindegesetz (GG) in einem Kurzbericht (folgt in Kürze) festgehalten, welcher ein integrierender Bestandteil der Jahresrechnung 2023 ist und der kommunalen Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Verfügung gestellt wird. Die GemeindeFinanzen.ch GmbH empfiehlt die Abnahme der Jahresrechnung 2023.

Der umfassende Bericht der Revision liegt aktuell noch nicht vor und wird zu gegebener Zeit vom Gemeinderat separat analysiert und genehmigt.

### 2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung sowie die Sonderrechnungen 2023 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

### Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung sowie die Sonderrechnungen 2023 der Gemeinde Zell werden genehmigt.
2. Die Abteilung Finanzen wird beauftragt, die Jahresrechnung 2023 im Sinne der Vorschriften für die Kontrollen der Rechnungsprüfungskommission sowie für die Abnahme durch die Gemeindeversammlung (inkl. Weisungstext) vorzubereiten und diese termingerecht in die Auflage zu geben.
3. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
4. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
  - 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
  - 4.2 GemeindeFinanzen.ch GmbH, Frau Verena Kamer van Toornburg, Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil (info@gemeinde-finanzen.ch)
  - 4.3 Gemeindepräsidentin
  - 4.4 Finanzvorsteher
  - 4.5 Geschäftsleitungsmitglieder
  - 4.6 Abteilung Finanzen
  - 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

## GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann      Claudia Oswald  
Gemeindepräsidentin      Gemeindeschreiberin

## Antrag der Gemeindevorstehererschaft

1 Die Gemeindevorstehererschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Zell genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Zell weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	44'493'419.06
	Gesamtertrag	CHF	49'980'347.35
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'486'928.29</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'235'202.68
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	183'976.15
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'051'226.53</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme per 31.12.2023</b>	<b>CHF</b>	<b>62'953'162.82</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 26'268'314.35.

3 Die Gemeindevorstehererschaft beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Zell zu genehmigen.

8486 Rikon, 18.04.2024  
Gemeindevorstehererschaft Zell

  
Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

  
Gemeindeschreiberin  
Claudia Oswald

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Zell in der von der Gemeindevorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 18.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

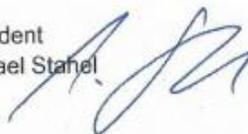
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	44'493'419.06
	Gesamtertrag	CHF	49'980'347.35
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'486'928.29</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'235'202.68
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	183'976.15
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'051'226.53</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme per 31.12.2023</b>	<b>CHF</b>	<b>62'953'162.82</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 26'268'314.35.

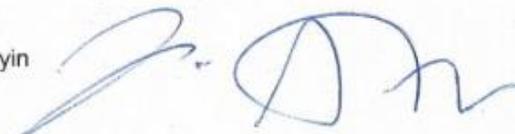
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Zell finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen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

8486 Rikon, 08.05.2024  
Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident  
Michael Stahel



Aktuar  
At Hüseyin



## Beschluss der Gemeindeversammlung **PENDENT**

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Zell am 17.06.2024 entsprechend dem Antrag der Gemeindevorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	44'493'419.06
	Gesamtertrag	CHF	49'980'347.35
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'486'928.29</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'235'202.68
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	183'976.15
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'051'226.53</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme per 31.12.2023</b>	<b>CHF</b>	<b>62'953'162.82</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 26'268'314.35.

8486 Rikon, 17.06.2024  
Gemeindevorsteherchaft Zell

Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin  
Claudia Oswald

## **Kurzbericht der Revisionsstelle**

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

der politischen Gemeinde Zell

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

#### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

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

#### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

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

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



*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

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

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

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

Thalwil,  
10.04.2024

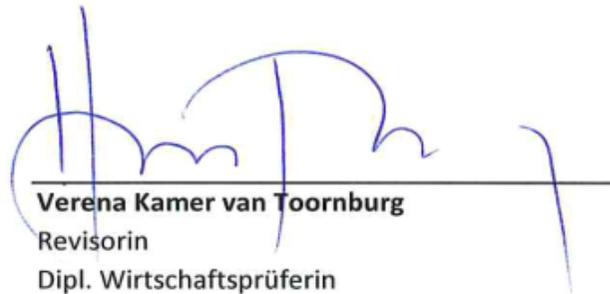
**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



**Andreas Hottinger**

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



**Verena Kamer van Toornburg**

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

## 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.



Finanzvorsteher  
Stefan Deinböck



Leiter Finanzen  
René Zweifel

8486 Rikon, 10.4.2024  
Gemeindeverwaltung Zell

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	5'486'928.29	0.00	5'486'928.29	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	-128'500.00	0.00	-128'500.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	288'571.67	150'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-23'368.62	-377'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'114'904.20	1'274'600.00	896'157.37	962'600.00	218'746.83	312'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	295'871.67	158'800.00	7'300.00	8'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-23'733.27	-378'600.00	-364.65	-1'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'873'970.89</b>	<b>926'300.00</b>	<b>6'390'021.01</b>	<b>840'600.00</b>	<b>483'949.88</b>	<b>85'700.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-6'051'226.53	-6'924'000.00	-5'682'696.92	-6'604'000.00	-368'529.61	-320'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>822'744.36</b>	<b>-5'997'700.00</b>	<b>707'324.09</b>	<b>-5'763'400.00</b>	<b>115'420.27</b>	<b>-234'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>114%</b>	<b>13%</b>	<b>112%</b>	<b>13%</b>	<b>131%</b>	<b>27%</b>

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

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

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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	177'367.69	31'000.00	111'203.98	0.00	0.00	119'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	-377'100.00	-23'368.62	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	216'946.83	276'500.00	-11'900.00	21'200.00	13'700.00	14'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>394'314.52</b>	<b>307'500.00</b>	<b>99'303.98</b>	<b>-355'900.00</b>	<b>-9'668.62</b>	<b>134'100.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-227'013.77	-80'000.00	-141'515.84	-240'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>167'300.75</b>	<b>227'500.00</b>	<b>-42'211.86</b>	<b>-595'900.00</b>	<b>-9'668.62</b>	<b>134'100.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>174%</b>	<b>384%</b>	<b>70%</b>	<b>-148%</b>	<b>n.v.</b>	<b>n.v.</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	9'633'739.84	9'448'300.00	9'288'133.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'787'319.99	7'355'900.00	7'424'915.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'112'104.20	1'268'800.00	762'204.29
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	295'871.67	158'800.00	163'646.76
36 Transferaufwand	25'326'727.22	25'580'900.00	24'699'471.72
37 Durchlaufende Beiträge	19'200.00	0.00	14'400.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>44'174'962.92</i>	<i>43'812'700.00</i>	<i>42'352'771.64</i>
40 Fiskalertrag	17'966'545.80	17'078'000.00	20'604'966.37
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	4'762'677.38	4'749'700.00	4'736'460.75
43 Verschiedene Erträge	91'384.77	63'000.00	61'614.99
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'733.27	378'600.00	44'421.75
46 Transferertrag	21'187'853.99	21'080'000.00	20'976'760.50
47 Durchlaufende Beiträge	19'200.00	0.00	14'400.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>44'051'395.21</i>	<i>43'349'300.00</i>	<i>46'438'624.36</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-123'567.71</b>	<b>-463'400.00</b>	<b>4'085'852.72</b>
34 Finanzaufwand	53'359.69	68'700.00	58'228.50
44 Finanzertrag	5'663'855.69	403'600.00	455'369.72
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>5'610'496.00</b>	<b>334'900.00</b>	<b>397'141.22</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'486'928.29</b>	<b>-128'500.00</b>	<b>4'482'993.94</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	4'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>5'486'928.29</b>	<b>482'993.94</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	265'096.45	221'400.00	206'090.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	265'096.45	221'400.00	206'090.20
Total Aufwand	44'493'419.06	44'102'800.00	46'617'090.34
Total Ertrag	49'980'347.35	43'974'300.00	47'100'084.28

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	6'137'564.75	6'780'000.00	4'032'409.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	97'637.93	402'000.00	263'712.21
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	17'117.83
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	70'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>6'235'202.68</b>	<b>7'252'000.00</b>	<b>4'313'239.16</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	183'976.15	328'000.00	360'603.06
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	11'297.90
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>183'976.15</b>	<b>328'000.00</b>	<b>371'900.96</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		6'235'202.68	7'252'000.00	4'313'239.16
Total Investitionseinnahmen		183'976.15	328'000.00	371'900.96
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-6'051'226.53</b>	<b>-6'924'000.00</b>	<b>-3'941'338.20</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	24'025.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'025.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	24'025.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	24'025.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	24'025.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'772'201.96	8'465'015.36
101	Forderungen	6'569'986.41	8'716'602.62
102	Kurzfristige Finanzanlagen	12'900'000.00	6'500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	439'572.83	137'661.39
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>26'681'761.20</b>	<b>23'819'279.37</b>
107	Finanzanlagen	8'300.00	8'600.00
108	Sachanlagen FV	7'842'331.00	12'990'558.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>7'850'631.00</b>	<b>12'999'158.00</b>
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>34'532'392.20</b>	<b>36'818'437.37</b>
140	Sachanlagen VV	18'183'858.16	23'073'516.08
142	Immaterielle Anlagen	446'765.98	496'230.39
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'527'417.83	2'527'417.83
146	Investitionsbeiträge	40'361.15	37'561.15
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>21'198'403.12</b>	<b>26'134'725.45</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>21'198'403.12</b>	<b>26'134'725.45</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>55'730'795.32</b>	<b>62'953'162.82</b>
	<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>29'049'034.12</b>	<b>39'133'883.45</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'187'984.74	14'448'674.96
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	21.05	6'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'124'160.86	1'315'758.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	405'000.00	416'034.45
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>14'717'166.65</b>	<b>22'180'467.46</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	524'810.50	531'745.85
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>6'524'810.50</b>	<b>531'745.85</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>21'241'977.15</b>	<b>22'712'213.31</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'007'432.11	6'272'635.16
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'700'000.00	4'700'000.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>10'707'432.11</b>	<b>10'972'635.16</b>
294	Finanzpolitische Reserve	3'000'000.00	3'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'781'386.06	26'268'314.35
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>23'781'386.06</b>	<b>29'268'314.35</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>34'488'818.17</b>	<b>40'240'949.51</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>55'730'795.32</b>	<b>62'953'162.82</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	5'486'928.29	482'993.94
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'114'904.20	765'004.29
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-882'937.45	-1'294'459.89
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	301'911.44	-323'696.76
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-300.00	1'700.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-5'148'227.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-24'025.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'880'387.74	-1'220'650.70
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-808'402.81	1'346'463.71
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-14'000.00	62'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	272'138.40	119'225.01
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	4'000'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-5'322.50	-6'032.50
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>2'197'080.31</b>	<b>3'908'522.10</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'235'202.68	-4'313'239.16
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	183'976.15	371'900.96
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-6'051'226.53	-3'941'338.20
-	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	25'034.45	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	5'322.50	6'032.50
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-6'020'869.58</b>	<b>-3'935'305.70</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	6'399'700.00	-12'898'300.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	300.00	-1'700.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-5'148'227.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	5'148'227.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	24'025.00
+ 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
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>6'400'000.00</b>	<b>-12'875'975.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>379'130.42</b>	<b>-16'811'280.70</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'999'978.95	-3'758.95
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'263'678.76	159'289.73
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	380'302.48	241'515.35
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-883'397.33</b>	<b>397'046.13</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>1'692'813.40</b>	<b>-12'505'712.47</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'772'201.96	19'277'914.43
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	8'465'015.36	6'772'201.96
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>1'692'813.40</b>	<b>-12'505'712.47</b>

## Anhang

---

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

##### Rechtliche Grundlagen

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

##### Regelwerk

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

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt (siehe GRB 132 vom 6. Juni 2019).

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

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 94 vom 3. Mai 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. C. GG vorgenommen. Basierend auf der Verfügung des Gemeindeamtes vom 25. November 2019, der Verfügung der Direktion der Justiz und des Innern vom 17. August 2020 und des Urteils des Verwaltungsgerichts vom 3. Dezember 2020 (VB.2020.00654) wurde das Restatement-Tool neu erstellt und die ermittelten Anschaffungswerte sowie die kumulierten Abschreibungen der genutzten Anlagen der Investitionen von 1986 - 2020 in die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2021 übernommen. Mit Schreiben vom 2. Juni 2021 bestätigte das Gemeindeamt diese Werte.

## Anhang

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

### **Bewertungsgrundsätze**

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

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

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

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

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet: Keine Branchenregelungen gemäss GR-Beschluss Nr. 93 vom 3. Mai 2018.

### ***Interne Zinsen***

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 beträgt für das Jahr 2023 0.00 %. 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:

- Betreibungs- und Gemeindeammannamt Zell-Turbenthal
- Liegenschaftenverwaltung Müller & Schuhmacher AG, Winterthur

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: Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
<b>1003</b>	<b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b> Art der kurzfristigen Geldmarktanlagen, Zinssatz, Fälligkeit: Diverse gem. Kontoblatt 1003.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>5'000'000.00</b> 5'000'000.00	<b>5'000'000.00</b> 5'000'000.00
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Sammelkonto)</b> - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	<b>1'459'027.95</b> 1'448'223.55 10'804.40	<b>100'335.36</b> 100'259.56 75.80	<b>1'559'363.31</b> 1'548'483.11 10'880.20
<b>1012</b>	<b>Forderungen allgemeine Gemeindesteuern</b> - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	<b>3'198'158.26</b> 2'898'563.15 299'595.11	<b>692'345.46</b> 811'008.63 -118'663.17	<b>3'890'503.72</b> 3'709'571.78 180'931.94
<b>1020</b>	<b>Kurzfristige Darlehen</b> Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>1023</b>	<b>Festgelder &gt; 90 Tage bis 1 Jahr</b> Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit: Diverse gem. Kontoblatt 1023.00	<b>12'900'000.00</b> 12'900'000.00	<b>-6'400'000.00</b> -6'400'000.00	<b>6'500'000.00</b> 6'500'000.00
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b> 50 Namenaktien Abraxas-VRSG Holding AG Anschaffungswert vor Fusion: 10 Namenaktien à CHF 1'000.00	<b>8'300.00</b> 8'300.00 nom./Stk. 100.00	<b>300.00</b> 300.00	<b>8'600.00</b> 8'600.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b> Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>1072</b>	<b>Langfristige Forderungen</b> Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>1079</b>	<b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b> Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 31.12.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	7'273'831.00	0.00	0.00	5'100'227.00	0.00	<b>12'374'058.00</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	397'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>397'500.00</b>
1084.0	Gebäude	171'000.00	0.00	0.00	48'000.00	0.00	<b>219'000.00</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>7'842'331.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'148'227.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'990'558.00</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Gesamthaushalt

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	316'811.04	0.00	0.00	316'811.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316'811.04
1401 Strassen / Verkehrswege	11'672'335.79	0.00	67'545.40	11'739'881.19	-8'073'884.16	-11'934.23	0.00	0.00	0.00	-8'185'818.39	3'554'062.80
1402 Wasserbau	352'782.83	0.00	0.00	352'782.83	-333'153.95	-600.00	0.00	0.00	0.00	-333'753.95	19'028.88
1403 Übrige Tiefbauten	5'462'563.21	0.00	536'393.63	5'998'956.84	-3'303'806.94	-233'173.31	0.00	0.00	0.00	-3'536'980.25	2'461'976.59
1404 Hochbauten	62'437'809.72	0.00	6'453'864.43	68'891'674.15	-55'883'239.27	-626'374.59	0.00	0.00	0.00	-56'509'613.86	12'382'060.29
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-26'113.57	-248.55	0.00	0.00	0.00	-26'362.12	424.88
1406 Mobilien VV	2'424'871.40	0.00	158'998.30	2'583'869.70	-1'988'593.30	-91'600.00	0.00	0.00	0.00	-2'080'193.30	503'676.40
1407 Anlagen im Bau VV	5'098'688.36	5'953'588.60	-7'216'801.76	3'835'475.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'835'475.20
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>87'792'649.35</b>	<b>5'953'588.60</b>	<b>0.00</b>	<b>93'746'237.95</b>	<b>-69'608'791.19</b>	<b>-1'063'930.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-70'672'721.87</b>	<b>23'073'516.08</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1420 Software	146'131.20	0.00	0.00	146'131.20	-29'400.00	-29'300.00	0.00	0.00	0.00	-58'700.00	87'431.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	292'126.01	97'637.93	-72'758.55	317'005.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	317'005.39
1429 Übrige immaterielle Anlagen	401'046.32	0.00	72'758.55	473'804.87	-363'137.55	-18'873.52	0.00	0.00	0.00	-382'011.07	91'793.80
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>839'303.53</b>	<b>97'637.93</b>	<b>0.00</b>	<b>936'941.46</b>	<b>-392'537.55</b>	<b>-48'173.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-440'711.07</b>	<b>496'230.39</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83	0.00	0.00	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'498'600.00	0.00	0.00	2'498'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'498'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>2'527'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'527'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'527'417.83</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>											
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	148'061.15	0.00	0.00	148'061.15	-148'061.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-148'061.15	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-57'083.07	-600.00	0.00	0.00	0.00	-57'683.07	14'348.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-288'474.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-290'674.08	23'212.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>557'479.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>557'479.45</b>	<b>-517'118.30</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-519'918.30</b>	<b>37'561.15</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>91'716'850.16</b>	<b>6'051'226.53</b>	<b>0.00</b>	<b>97'768'076.69</b>	<b>-70'518'447.04</b>	<b>-1'114'904.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-71'633'351.24</b>	<b>26'134'725.45</b>

**Anlagenpiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Allgemeiner Haushalt

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	304'841.74	0.00	0.00	304'841.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304'841.74
1401 Strassen / Verkehrswege	11'672'335.79	0.00	67'545.40	11'739'881.19	-8'073'884.16	-111'934.23	0.00	0.00	0.00	-8'185'818.39	3'554'062.80
1402 Wasserbau	352'782.83	0.00	0.00	352'782.83	-333'153.95	-600.00	0.00	0.00	0.00	-333'753.95	19'028.88
1403 Übrige Tiefbauten	2'560'106.10	0.00	247'159.28	2'807'265.38	-2'181'195.33	-30'000.00	0.00	0.00	0.00	-2'211'195.33	596'070.05
1404 Hochbauten	61'893'625.67	0.00	6'453'864.43	68'347'490.10	-55'551'549.30	-616'374.59	0.00	0.00	0.00	-56'167'923.89	12'179'566.21
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-26'113.57	-248.55	0.00	0.00	0.00	-26'362.12	424.88
1406 Mobilien VV	2'366'175.80	0.00	158'998.30	2'525'174.10	-1'929'897.70	-91'600.00	0.00	0.00	0.00	-2'021'497.70	503'676.40
1407 Anlagen im Bau VV	4'596'629.01	5'611'592.78	-6'927'567.41	3'280'654.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'280'654.38
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>83'773'283.94</b>	<b>5'611'592.78</b>	<b>0.00</b>	<b>89'384'876.72</b>	<b>-68'095'794.01</b>	<b>-850'757.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-68'946'551.38</b>	<b>20'438'325.34</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1420 Software	146'131.20	0.00	0.00	146'131.20	-29'400.00	-29'300.00	0.00	0.00	0.00	-58'700.00	87'431.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	262'913.30	71'104.14	-72'758.55	261'258.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261'258.89
1429 Übrige immaterielle Anlagen	302'572.80	0.00	72'758.55	375'331.35	-283'726.94	-13'300.00	0.00	0.00	0.00	-297'026.94	78'304.41
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>711'617.30</b>	<b>71'104.14</b>	<b>0.00</b>	<b>782'721.44</b>	<b>-313'126.94</b>	<b>-42'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-355'726.94</b>	<b>426'994.50</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83	0.00	0.00	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	998'600.00	0.00	0.00	998'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	998'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'027'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'027'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'027'417.83</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>											
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	148'061.15	0.00	0.00	148'061.15	-148'061.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-148'061.15	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-57'083.07	-600.00	0.00	0.00	0.00	-57'683.07	14'348.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-288'474.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-290'674.08	23'212.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>557'479.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>557'479.45</b>	<b>-517'118.30</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-519'918.30</b>	<b>37'561.15</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>86'069'798.52</b>	<b>5'682'696.92</b>	<b>0.00</b>	<b>91'752'495.44</b>	<b>-68'926'039.25</b>	<b>-896'157.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-69'822'196.62</b>	<b>21'930'298.82</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetriebe

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Übrige Tiefbauten	2'902'457.11	0.00	289'234.35	3'191'691.46	-1'122'611.61	-203'173.31	0.00	0.00	0.00	-1'325'784.92	1'865'906.54
1404 Hochbauten	544'184.05	0.00	0.00	544'184.05	-331'689.97	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	-341'689.97	202'494.08
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	502'059.35	341'995.82	-289'234.35	554'820.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	554'820.82
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>4'019'365.41</b>	<b>341'995.82</b>	<b>0.00</b>	<b>4'361'361.23</b>	<b>-1'512'997.18</b>	<b>-213'173.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'726'170.49</b>	<b>2'635'190.74</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	29'212.71	26'533.79	0.00	55'746.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'746.50
1429 Übrige immaterielle Anlagen	98'473.52	0.00	0.00	98'473.52	-79'410.61	-5'573.52	0.00	0.00	0.00	-84'984.13	13'489.39
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>127'686.23</b>	<b>26'533.79</b>	<b>0.00</b>	<b>154'220.02</b>	<b>-79'410.61</b>	<b>-5'573.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-84'984.13</b>	<b>69'235.89</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>5'647'051.64</b>	<b>368'529.61</b>	<b>0.00</b>	<b>6'015'581.25</b>	<b>-1'592'407.79</b>	<b>-218'746.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'811'154.62</b>	<b>4'204'426.63</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1403 Übrige Tiefbauten	5'714'522.68	0.00	-21'145.47	5'693'377.21	-3'465'426.11	-210'373.31	0.00	0.00	0.00	-3'675'799.42	2'017'577.79
1404 Hochbauten	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	-98'123.35	-1'000.00	0.00	0.00	0.00	-99'123.35	876.65
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	306'661.58	227'013.77	21'145.47	554'820.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	554'820.82
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>6'179'879.86</b>	<b>227'013.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6'406'893.63</b>	<b>-3'622'245.06</b>	<b>-211'373.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'833'618.37</b>	<b>2'573'275.26</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1429 Übrige immaterielle Anlagen	76'971.02	0.00	0.00	76'971.02	-57'908.11	-5'573.52	0.00	0.00	0.00	-63'481.63	13'489.39
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>76'971.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>76'971.02</b>	<b>-57'908.11</b>	<b>-5'573.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-63'481.63</b>	<b>13'489.39</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>6'256'850.88</b>	<b>227'013.77</b>	<b>0.00</b>	<b>6'483'864.65</b>	<b>-3'680'153.17</b>	<b>-216'946.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'897'100.00</b>	<b>2'586'764.65</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1403 Übrige Tiefbauten	-2'968'753.26	0.00	310'379.82	-2'658'373.44	2'382'119.50	11'900.00	0.00	0.00	0.00	2'394'019.50	-264'353.94
1407 Anlagen im Bau VV	195'397.77	114'982.05	-310'379.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>-2'773'355.49</b>	<b>114'982.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'658'373.44</b>	<b>2'382'119.50</b>	<b>11'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'394'019.50</b>	<b>-264'353.94</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	29'212.71	26'533.79	0.00	55'746.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'746.50
1429 Übrige immaterielle Anlagen	21'502.50	0.00	0.00	21'502.50	-21'502.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'502.50	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>50'715.21</b>	<b>26'533.79</b>	<b>0.00</b>	<b>77'249.00</b>	<b>-21'502.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'502.50</b>	<b>55'746.50</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>-1'222'640.28</b>	<b>141'515.84</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'081'124.44</b>	<b>2'360'617.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'372'517.00</b>	<b>1'291'392.56</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23	
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen		Stand per 31.12.23
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Übrige Tiefbauten	156'687.69	0.00	0.00	156'687.69	-39'305.00	-4'700.00	0.00	0.00	0.00	-44'005.00	112'682.69
1404 Hochbauten	444'184.05	0.00	0.00	444'184.05	-233'566.62	-9'000.00	0.00	0.00	0.00	-242'566.62	201'617.43
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>612'841.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>612'841.04</b>	<b>-272'871.62</b>	<b>-13'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-286'571.62</b>	<b>326'269.42</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>612'841.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>612'841.04</b>	<b>-272'871.62</b>	<b>-13'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-286'571.62</b>	<b>326'269.42</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2023</b>
<b>Bilanzierte Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen</b>											
Zweckverband Zivilschutz Tösstal	Zweckverband	HRM2	1620	Der Zweckverband betreibt eine regional tätige Zivilschutzorganisation. Deren Aufgabenbereiche richten sich nach den jeweils gültigen Normen des Bundesrechts und des kantonalen Rechts.	0	31.73%	20.00%	0.00%	Haftung im Rahmen des Kostenverteilers. (Effektives Risiko sehr gering; Liegenschaften sind im Eigentum der einzelnen Gemeinden), siehe Konto 1452.00	17'117.83	<b>17'117.83</b>
Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal	Zweckverband	HRM2	4120	Pflege-, Betreuungs- und Wohndienstleistungen gem. Pflegegesetz	0	43.51 % am Dotationskapital	Art. 23	Art. 10 ff.	Art. 47 ff./Art. 57 ff. (Unterlagen siehe Konto 1454.00)	1'691'364.82	<b>998'600.00</b>
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal (Gründung per 1.1.2020)	Gemeinsame Anstalt basierend auf dem Zürcher Gemeinderecht	HRM2		Planung, Realisation, Betrieb und Unterhalt der regionalen Abwasserleitungen. Betrieb und Unterhalt der ARA Bauma (bis 2035). Regionale Entwässerungsplanung und Koordination der generellen Entwässerungsplanung en der Anstaltsgemeinden (GEP).	10'100'000	14,86 %	siehe Gründungsve rtrag	siehe Gründungsv ertrag	siehe Gründungsvertrag, Konto 1454.20	1'500'000.00	<b>1'500'000.00</b>
Holzenergie Rikon AG	AG	OR		Wärme-/Energiegewinnung	450'000	4,44 %	20.00%	0.00%	Keine (gültig ab 1.1.2014), Unterlagen siehe Konto 1455.00	20'000.00	<b>11'700.00</b>
<b>Total Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen</b>									<b>Konto 145</b>		<b>2'527'417.83</b>

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

#### Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)

Unterhaltsgenossenschaft der Gemeinde Zell	Genossenschaft			Instandhaltung von Flur- und Wanderwegen	0	0	0.00%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
---	----------------	--	--	---	---	---	-------	---	-------	---	-------------

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2023</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>											
Regionalplanung Winterthur und Umgebung (RWU)	Zweckverband	HRM2		Förderung einer geordneten räumlichen Entwicklung	0	0	12.50%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
Zweckverband Erwachsenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Hilfeleistung für Gemeinden im Bereich des zivilen Erwachsenenschutzes; Einrichtung und Führung von Beistandschaften für Erwachsene	0	0	0.00%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Schulpsychologische und psychomotorische Grundversorgung im Verbandsgebiet	0	0	Primarstufe 1 Sekundar- stufe 1	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
<b>Verträge (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>											
IG Rettungsdienst	Anschlussvertrag	HRM2		rasche, qualitativ hochstehende und effiziente rettungsdienstliche Versorgung	0	0	0.00%	0	Nur im Falle eines negativen Risikofonds (Übernahme der finanziellen Entscheidungen durch IG i.S. der Aufsicht)	0	<b>0.00</b>
kispex Kinder-Spitex Kanton Zürich	Leistungsvereinbarung			Pflege und Betreuung Kinder in eigener Umgebung	0	0	0.00%	0		0	<b>0.00</b>
KOWU	Zweckverband	HRM2		Organisation eines gemeinsamen Kehrichtsammel- und Verwertungsdienstes innerhalb der Verbandsgemeinde	0	0	0.00%	0	KEINE (nicht Vollmitglied, sondern nur im "Bereich" der Kadaverentsorgung)	0	<b>0.00</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2023</b>
Stadt Winterthur, Abteilung Soziale Dienste	Vereinbarung	HRM2		Interkommunale Zusammen- arbeit mit der Stadt Winterthur: Leistungen der Prävention und Suchthilfe	0	0	0.00%	0	KEINE Beiträge pro Kopf	0	<b>0.00</b>
Stadt Winterthur, Kehrichtabfuhr	Anschlussvertrag	HRM2		Abfallentsorgung	0	0	0.00%	0	KEINE Zahlung nach Menge	0	<b>0.00</b>
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	HRM2		Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens nach übergeordnetem Recht	0	0	0.00%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
Verein "AbisZell Kultur"	Leistungsverein- barung			Organisation kulturelle Anlässe oder Kurse	0	0	0.00%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>
Verein Kindertagesstätte (KiTA) Villa Chräuel, Kollbrunn	Leistungsverein- barung	OR		Familienergänzende Kinderbetreuung von Kindern im Vorschulalter	0	0	0.00%	0	KEINE	0	<b>0.00</b>

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung			Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023	
<b>201x</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>21.05</b>	<b>5'999'978.95</b>	<b>6'000'000.00</b>	
	Art der kfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Bargeldkonto, Minussaldo	ZKB	keine	0.00%	21.05	-21.05	0.00
	Darlehen	PostFinance	08.05.2024	0.60%	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00
<b>206x</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>6'000'000.00</b>	<b>-6'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	
	Art der lfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	PostFinance	08.05.2024	0.60%	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>						
	1 bis 2 Jahre					0.00	
	2 bis 5 Jahre					0.00	
	über 5 Jahre					0.00	
	<b>Total</b>					<b>0.00</b>	
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %					<b>0.00%</b>	

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit Betrag	Verpflichtung	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverpflichtungen</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Arbeitgeber- Sanierungsverpflichtung per 31.12.2023 betragen Fr. 0.00 für die Gemeinde und Fr. 0.00 für kantonal besoldete Angestellte. Eventualverpflichtung Total: Fr. 0.00.				Selbständige Anstalt des Kantons Zürich * (Stiftung)	Sanierungsmassnahmen abgeschlossen; Deckungsgrad Ende 2023: 102,9 %. * ab 1.1.2014 selbstständige privatrechtliche Stiftung	<b>1'328'168.65</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 31.12.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050.00	Mehrleistungen des Personals	240'000.00	0.00	0.00	-11'000.00	0.00	<b>229'000.00</b>	A
2050.10	Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	6'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	<b>5'000.00</b>	A
2050.20	Mehrleistungen des Personals Abwasserwerk	5'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	<b>4'000.00</b>	A
2050.30	Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	4'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	<b>3'000.00</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>150'000.00</b>	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	25'034.45	0.00	0.00	0.00	<b>25'034.45</b>	C
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>405'000.00</b>	<b>25'034.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>416'034.45</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Ferienguthaben und Überzeiten Personal	Diverse	<b>241'000.00</b>
B	Diverse: MiGel 150'000		<b>150'000.00</b>
C	Demontagekosten Provisorium Schulhaus Engelburg		<b>25'034.45</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>416'034.45</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

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

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

**Anhang****Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 31.12.2022	Umbuchung	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		Einlage	Entnahme	
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>																<b>6'272'635.16</b>
Wasserwerk	1'682'779.65	0.00	177'367.69	0.00												1'860'147.34
Abwasserbeseitigung	4'321'185.24	0.00	111'203.98	0.00												4'432'389.22
Abfallwirtschaft	3'467.22	0.00	0.00	-23'368.62												-19'901.40
Fernwärme	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>																<b>0.00</b>
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00										0.00
<b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	0.00						0.00	0.00								<b>0.00</b>
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>																<b>4'700'000.00</b>
Vorfinanzierung Hochwasserschutz	4'700'000.00								0.00	0.00						4'700'000.00
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>	3'000'000.00										0.00	0.00				<b>3'000'000.00</b>
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00												0.00			<b>0.00</b>
<b>2990 Jahresergebnis</b>	482'993.94	-482'993.94												5'486'928.29	0.00	<b>5'486'928.29</b>
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	20'298'392.12	482'993.94														<b>20'781'386.06</b>
<b>Total</b>	<b>34'488'818.17</b>	<b>0.00</b>	<b>288'571.67</b>	<b>-23'368.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'486'928.29</b>	<b>0.00</b>	<b>40'240'949.51</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.01
<b>Bezeichnung</b>	Fürsorgefonds
<b>Zweck</b>	Steht zur freien Verfügung der Fürsorgebehörde für Unterstützungen, Stipendien und Überbrückungshilfen, welche nicht subventioniert und rückerstattet werden.

### Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	24'904.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	keine			0.00
<b>Aufwand</b>		Diverse Beiträge gem. Kontoauszug		364.65	
Total Aufwand / Ertrag				364.65	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-364.65</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		24'904.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-364.65
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>24'539.85</b>

### Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	24'539.85	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	24'539.85	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		24'539.85
<b>Total</b>	<b>24'539.85</b>	<b>24'539.85</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.04
<b>Bezeichnung</b>	Sportfonds
<b>Zweck</b>	Die Mittel werden gemäss GR-Beschluss Nr. 398 vom 22. Dezember 2016 für die nachhaltige Sicherstellung und Weiterentwicklung bzw. Optimierung der Nutzung der Sport- und Mehrzweckhalle zweckgebunden verwendet.

### Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	46'606.55 0.00%		
	Übrige Erträge	Diverse Beiträge gem. Kontoauszug			7'300.00
<b>Aufwand</b>		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	7'300.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>7'300.00</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		46'606.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		7'300.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>53'906.55</b>

### Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	53'906.55	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	53'906.55	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		53'906.55
<b>Total</b>	<b>53'906.55</b>	<b>53'906.55</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.05
<b>Bezeichnung</b>	Vermächtnis Jacques Kuhn
<b>Zweck</b>	Zweck des Fonds ist es, dass ein angemessenes Grundstück bestehend aus Wald, Wiese und Waldrand auf dem Wissen oberhalb von Langenhard, dem schönsten Aussichtspunkt und dem 1.-August-Festplatz der Gemeinde Zell, sicherzustellen ist.

### Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	394'385.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>0.00</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		394'385.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>394'385.40</b>

### Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	394'385.40	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	394'385.40	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		394'385.40
<b>Total</b>	<b>394'385.40</b>	<b>394'385.40</b>

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-128'500.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	<b>5'486'928.29</b>

#### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Diese Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

#### Kennzahlen (Basis FAP Swissplan, Seite F 24 ab Jahr 2024)

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

2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	∅
50%	53%	<b>57%</b>	60%	49%	48%	48%	0%	0%	0%	52%

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	∅
0.6%	0.5%	<b>0.3%</b>	0.0%	1.2%	1.2%	1.3%	0.0%	0.0%	0.0%	0.7%

#### 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

2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	∅
9.7%	9.4%	<b>12.7%</b>	18.2%	23.2%	10.2%	13.3%	0.0%	0.0%	0.0%	14%

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	6'712	6'800	6'487	
Steuerfuss	118%	118%	118%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1916	1'822	1'872	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>114%</b>	13%	136%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.20%</b>	-0.01%	0.00%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-91%</b>	-40%	-91%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-2'102</b>	-875	-2'049	< 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
Vermögen/Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

#### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
<b>Abgerechnete Kredite</b>														
07.03.2021	U	B	2'645'000	2170.5040.00 INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstrasse 45, Rikon, nur Bau, ohne Projektierung	2'503'671.64	30'379.00	125'309.35	13'615.00	2'628'980.99	43'994.00	-16'019.01	13.07.2023	GR
<b>Pendente Kredite</b>														
23.09.2018	U	B	25'000'000	Diverse, einzelne Projekte siehe unten.	<b>Hochwasserschutz Rahmenkredit:</b>									
19.09.2019	GR	B	150'039	1750.501000/ 7410.5020.00, INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	407'426.69	0.00	215'396.42	0.00	622'823.11	0.00			
13.01.2022	GR	B	190'961	7410.5020.00, INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach	50'009.45	0.00	61'727.55	0.00	111'737.00	0.00	-24'265'439.89		
13.06.2021	U	B	2'355'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Baukredit									
19.09.2022	GV	B	830'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Zusatzkredit									
			3'185'000			674'003.13	0.00	2'828'866.66	0.00	3'502'869.79	0.00	317'869.79		
19.09.2022	GV	B	1'100'000	2170.5040.10 INV00118	Erweiterung Schulhaus Engelburg, Schulstrasse 13, Rikon, Machbarkeitsstudie und Projektierungskredit	123'296.85	0.00	967'737.23	0.00	1'091'034.08	0.00	-8'965.92		
03.09.2023	U	B	14'400'000	2170.5040.00 INV00052	Erweiterung Schulhaus Engelburg, Schulstrasse 13, Rikon, Baukredit	0.00	0.00	222'454.00	0.00	222'454.00	0.00	-14'177'546.00		

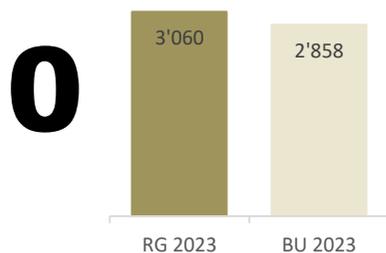
Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Kriterien für eine Abweichungsbegründung:** Differenz mind. CHF10'000.-- und mind. 10% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)



**Behörden und Verwaltung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 201'816**

*Bei dieser Hauptgruppe fallen die Springereinsätze besonders ins Gewicht. Insbesondere war der Fachkräftemangel in der Abteilung Infrastruktur spürbar und die dringend anfallenden Aufgaben mussten teilweise von Springern ausgeführt werden. Diverse andere +/- Positionen trugen zu diesem negativen Resultat bei.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'945.00	32'500	-11'555.00	Wahlbüroentschädigungen geringer als geplant. Weniger Vorlagen, weniger Auszählaufwand.
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'736.20	27'400	-11'663.80	Weniger Ausgaben als budgetiert bei Apéro + Empfänge Vereine, Ehrungen, Kontaktgesprächen, kein freiwilligen Anlass (Ausschuss Gesellschaft)
0210.4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten	-267'950.00	-235'000	-32'950.00	Steuermeerträge lösen auch höhere Bezugsentschädigungen aus.
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	21'910.60	34'000	-12'089.40	Weniger Stelleninsetrate, weniger Ausgaben bei Pausengetränken und Früchten infolge Provisorium, Ausfall Grillabend, GL-Tagung ohne externe Begleitung.
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	326'732.82	61'400	265'332.82	Springereinsätze Abteilung Infrastruktur aufgrund des aktuellen Fachkräftemangels, Tag der offenen Tür modernisiertes Gemeindehaus.
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	402'594.96	328'400	74'194.96	Mehrkosten Abraxas und OBT, Kosten Canon infolge Installationen neuer Kopiergeräte nach Umzug.
0220.3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	29'811.22	47'900	-18'088.78	Abraxas Secure Connect wurde auf Konto 0220.3133.00 verbucht, Minderkosten bei GEVER.
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'300.00	18'800	10'500.00	Mehrabschreibungen aufgrund von Mehrinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel.
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)	-184'960.60	-150'000	-34'960.60	Einnahmen abhängig von Anzahl Baugesuchen und Grösse der Bauvorhaben, Planung schwierig.

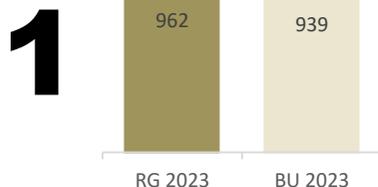
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
0220.4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt	-11'985.40	-25'000	13'014.60	Weniger Verrechnung von externen Kontrollgebühren möglich.
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104'149.07	159'000	-54'850.93	Folgende Vorhaben wurden krankheitsbedingt (betrifft unsere interne verantwortliche Ausführungsstelle) ins Jahr 2024 verschoben: 1. Werkhof Ersatz Schiebetor 2024 CHF 24'000, 2. MZH Rägeboge Rasensanierung 2024 CHF 36'000.00.
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	264'100.00	149'300	114'800.00	Mehrabschreibungen aufgrund von Mehrinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel.
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-90'609.30	-69'700	-20'909.30	Mietzinsausfall Mieter Gemeindehaus während Umbauphase, siehe GR-Beschluss Nr. 132 vom 23.6.2022, nicht so gross wie geplant.
0290.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-33'000.20	-20'000	-13'000.20	Erfreuliche Mehrvermietungen unserer MZH in Kollbrunn.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 23'494**

*Auffällig sind hier die Kostensteigerungen beim Betriebsamt Zell-Turbenthal. Die Zunahme der Anzahl Betreibungen führten zu bedeutend höheren Administrativkosten.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
1120.4270.00	Bussen	-6'957.60	-17'000	10'042.40	Es wurden massiv weniger fehlbare Fahrzeuge festgestellt. Man hält sich an die Vorgaben. Wegfall PP Leone durch die Schliessung/Bautätigkeit des Rest. Leone.
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	41'629.20	31'500	10'129.20	Es waren mehr Bewilligungen der ausländischen Einwohnerschaft zur Verlängerung fällig, was höhere Gebühren des Migrationsamts auslöste. Zudem wurde das Budget durch den Gemeinderat um 10 % pauschal gekürzt, was bei diesem Konto keinen Sinn machte.
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	305.10	20'700	-20'394.90	Weniger Aufwand durch den Geometer als budgetiert.
1400.4690.00	Übriger Transferertrag (Überschussanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	-15'911.30	-33'200	17'288.70	Auswirkung des schlechteren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1409.3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'905.35	87'300	50'605.35	Im Jahr 2023 gab es bei den Anzahl Betreibungen eine starke Zunahme. Deshalb sind auch die Kosten für die Dienstleistungen Dritter angestiegen. Der grösste Budgetposten sind hier die Auslagen für die Post. Rund CHF 100'000 wurden für die Dienstleistungen der Post in Rechnung gestellt. Diese Kosten werden im Anschluss an die Gläubiger weiterverrechnet. Siehe Ertragskonto 1409.4210.00.
1409.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit	15'621.35	29'000	-13'378.65	Auswirkung des schlechteren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1409.3690.00	Übriger Transferaufwand (Überschussanteil Zell)	15'911.30	33'200	-17'288.70	Folge des negativeren Jahresergebnisses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	31'240.35	10'800	20'440.35	Aufgrund des Ukrainekrieges stieg die Nachfrage nach Schutzräumen markant. Aus Kapazitätsgründen konnte die Firma Mengeu deshalb im Jahre 2022 keine periodischen SR-Kontrollen durchführen. Diese Kontrollen wurde 2023 nachgeholt, daher die rund doppelten Kosten per Ende 2023. Gleichzeitig wurde auch der öSR Kuhn Rikon in Stand gesetzt, um für den Notfall gerüstet zu sein.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
1620.3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)	19'200.00	0	19'200.00	Wird nicht budgetiert, da Durchlaufposten, siehe auch Konto 1620.4707.00 (Einzahlung Ersatzabgaben an Gemeinde und direkte Weiterleitung an Kanton).
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)	-19'200.00	0	-19'200.00	Wird nicht budgetiert, da Durchlaufposten, siehe auch Konto 1620.3701.00 (Einzahlung Ersatzabgaben an Gemeinde und direkte Weiterleitung an Kanton).

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



**Bildung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 658'826**

*Die Bildung schloss gegenüber dem Budget mit Nettomehraufwendungen von 4 % ab. Diverse +/- Positionen trugen zu diesem negativen Resultat bei. Es zeigt sich, dass die Budgetierung immer schwieriger wird, da die Schule vermehrt auf unplanbare Ereignisse umgehend reagieren muss.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	149'500.25	187'500	-37'999.75	Weniger Kinder mit DaZ im Kindergarten als erwartet.
2110.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-39'311.80	-24'000	-15'311.80	Für Schülerpauschale Asyl in Regelklasse mit 3 SuS gerechnet. Effektiv: 4.75 SuS.
2120.3010.10	Löhne Klassenassistenten	211'690.40	172'000	39'690.40	4 SuS mehr als budgetiert, z.T. mit 1:1 Betreuung in der Klasse.
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	180'085.40	147'000	33'085.40	Einzelsettings für 1 SuS aus Durchgangszentrum (DZ) und 1 SuS mit Wohnsitz in Winterthur (Rückforderungen Kanton ZH 10'560.00 und Stadt Winterthur 23'115.00).
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	358'786.65	290'000	68'786.65	2 SuS aus Ungarn, 1 Kind aus Ukraine, 1 Kind aus Italien, 1 Kind aus Bulgarien, je mit Intensivunterricht.
2120.3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	54'072.20	15'000	39'072.20	Diverse Ausfälle infolge Krankheit.
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'165.35	110'000	11'165.35	Folge der höheren Lohnkosten.
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'200.00	52'000	-21'800.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.
2130.3010.14	Löhne Sozialpädagogik	97'268.20	85'600	11'668.20	ISR-Settings und Übernahme LiFT, Aufstockung auf 100%.
2130.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	49'890.65	65'000	-15'109.35	Nur 1 SuS (aus Bolivien) mit Intensivunterricht.
2130.3100.01.1240	Schulmaterial Sekundarschule	57'291.32	67'500	-10'208.68	Weniger SuS im 3. Jahrgang als geplant (8 SuS im Gymi). Kein Freifach Handarbeit 1. Klasse zustande gekommen. Nur eine Gruppe in Wahl-/Pflichtfach 3. Klasse Wirtschaft/Arbeit/Haushalt.
2130.3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	37'883.22	70'000	-32'116.78	Lehrerwechsel: 2 Klassenlager fanden nicht statt. Personalkosten Projektwoche und Projekttag konnten über nBA abgerechnet werden. Musical war günstiger dank ZIVI-Einsatz. Weniger Exkursionen aufgrund Musical.
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	332'310.00	148'000	184'310.00	1 SuS, Beendigung Sek in Winti 17'800.00 (SP Nr.2023-40). 1 SuS,10. SJ plus ISR 46'800.00 (SP Nr. 2023-174). Neu Ganzjahresrechnung 10. SJ für 10 SuS 84'000.00 plus 2 zusätzliche SuS 33'600.00. Total 182'200.00.
2130.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-44'798.00	-28'500	-16'298.00	Umstellung auf Jahresrechnung 10. SJ (8'400.00) plus 3 SuS (4'800.00).

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und	-113'655.00	-89'000	-24'655.00	Rückforderung Integrierte Sonderschulung höher als budgetiert.
2130.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-103'268.03	-83'000	-20'268.03	Höhere Rückforderung infolge höherer Lohnkosten.
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	160'381.04	140'000	20'381.04	Beiträge an Musikschulen: Budget basierend auf 5-Jahresschnitt.
2170.3010.20	Aushilfsentschädigungen	36'516.75	1'000	35'516.75	Langwieriger Krankheitsfall (Januar - Juli 2023).
2170.3120.02	Energie (Strom)	78'172.65	50'000	28'172.65	Anstieg Stromtarife.
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und	46'754.94	28'200	18'554.94	Nachzahlung Installation Dark Fiber (Access Technologie Fiber).
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341'900.00	419'100	-77'200.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'513.15	-6'800	-14'713.15	Glasersatz Eingangsfrost/Turnhallenfront, Versicherungsfall, logischerweise nicht budgetiert.
2170.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-70'000.00	-54'000	-16'000.00	Anteil Provisorium Schulverwaltung im Schulhaus in Zell, ungeplant, siehe auch Gegenkonto 2191.3920.00.
2180.3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	99'364.80	72'000	27'364.80	Falschbuchung: CHF 31'000.00 auf diesem Konto statt unter 2180.3010.15.663. Festgestellt nach Abschluss Lohnbuchhaltung, deshalb Umbuchung nicht mehr möglich. Hauptkonto 2180.3010.15 stimmt, nur Dimension ist falsch, 138 anstatt 663, unbedeutend.
2180.3010.20	Aushilfsentschädigungen	40'293.85	20'000	20'293.85	Aushilfe Mutterschaft.
2180.3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	68'773.85	80'000	-11'226.15	Weniger Subventionsbeiträge als erwartet, abhängig von der Hortbelegung, Budgetierung schwierig.
2180.4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell	-65'658.85	-76'000	10'341.15	Abhängig von der Anzahl der Besuche des Mittagstisches, Budgetierung schwierig.
2180.4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon	-213'547.50	-250'000	36'452.50	Abhängig von der Anzahl der Betreuungen, Budgetierung schwierig.
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	89'113.40	70'000	19'113.40	Plus 1 EFO Sek (2'300.00), mehr Sitzungen und Mitglieder EFOs (11'000.00), Wahl neue SL (2'000.00).
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	14'000	-14'000.00	Stelle Administration zur Betreuung von Sonderschülern nicht umgesetzt.
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'649.20	285'500	43'149.20	Neubesetzungen nach Austritt Sachbearbeiterin: Anpassung Stellenplan.
2191.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00	0	16'000.00	Anteil Provisorium Schulverwaltung, Schulhaus Zell, ungeplant, siehe auch Gegenkonto 2170.4920.00.
2192.3010.07	Löhne Schulassistenz	160'325.20	137'000	23'325.20	Aufgrund fehlender Zivis an der Sek (siehe 2192.3610.00) wurde bisheriger Zivi als Schulassistenz Sek befristet angestellt (17800.00), 1 Klasse mehr (3'500.00), neue Einstufung auf Basis CHF 35.00 (4'500.00).
2192.3130.05	SBB, Schulbus	493'570.18	390'000	103'570.18	Gebundene Kosten für Transporte in Sonderschulen (48'500.00, Rückerstattung Kt. AA Klasse und DZ-Kinder).

## Erfolgsrechnung

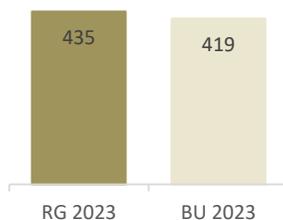
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
2192.3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige,	23'259.37	37'000	-13'740.63	Der Kauf der neuen Microsoft-Lizenz wurde hinausgeschoben.
2192.3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter	11'910.30	43'600	-31'689.70	1/2 Jahr kein Zivi (10'000.00), 2. Zivi fehlte ganzes Jahr (20'000.00).
2192.3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	149'927.70	117'000	32'927.70	Mehraufwendungen Lohnkosten Administration und bei Therapeutinnen. Detaillierte Begründung wird im Rahmen der Prüfung der RPK Zell dieses Zweckverbandes erfolgen.
2200.3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	47'685.00	100'000	-52'315.00	Zentrum für Gehör und Sprache: 2 Kinder ab Mitte Jahr in Sonderschule (20'000.00), 2 Kinder reduzierter Unterstützungsbedarf (30'000.00).
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne	49'617.85	71'500	-21'882.15	Weniger Betreuungskosten für ein Kind an Maurerschule als budgetiert.
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	547'583.75	455'000	92'583.75	Neue ungeplante Sonderschulungen: SP Nr. 2023-94 (19'050.00), SP Nr. 2023-94 (39'500.00), SP Nr. 2023-112 (40'500.00)

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3



**Kultur, Sport und Freizeit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 16'165**

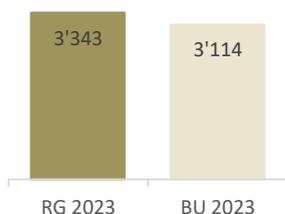
*Trotz des schönen Sommers und den verbuchten Mehreintritten ist das Defizit unseres Schwimmbades aufgrund von dringend notwendigen Unterhaltsarbeiten und Lohnmehrkosten entsprechend angestiegen + 36'. Übrige Einsparungen - 20'.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
3120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'822.30	22'500	-10'677.70	Weniger denkmalpflegerische Leistungen als erfahrungsgemäss angenommen.
3410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'940.55	26'800	-14'859.45	Abwart Sportanlage Arlets CHF 12'000 irrtümlich doppelt budgetiert, siehe auch Konto 3410.3000.00.
3411.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'336.55	141'900	29'436.55	Mehr Aushilfspersonal, da überdurchschnittlich gute Badesaison.
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'941.58	54'000	30'941.58	Diverse dringend notwendige Unterhaltsarbeiten, da Anlage in die Jahre gekommen: Ersatz Stapeltank/Winterrevision + 11'700.00, Kanalreinigung + 1'500.00, Dichtungsarbeiten + 6'000.00, Ersatz Spielhaus + 6'000.00, Sanitärreparaturen + 4'200.00.
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-104'066.00	-80'000	-24'066.00	Schöner Sommer, daher mehr Eintritte, analog Vorjahr.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



**Gesundheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 229'780**

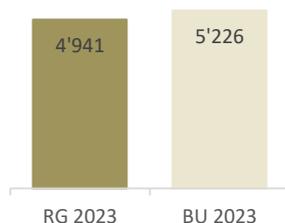
*Die durchschnittlich erwarteten Pflegeleistungen wurden praktisch wie in den vergangenen Jahren wiederum überschritten (+ rund 7 %). Starker Trend zu mehr Bewohner/-innen in Pflegezentren mit intensiverer Betreuung.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	762'526.80	1'000'000	-237'473.20	Bei den Pflegeleistungen ist grundsätzlich mit einem konstanten Kostenanstieg zu rechnen. Eine Budgetierung von Reserven ist nicht gestattet. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedene Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung. (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46). Zudem wurde das Normdefizit durch die Gesundheitsdirektion angehoben.
4125.3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	152'656.70	200'000	-47'343.30	Bei den Pflegeleistungen ist grundsätzlich mit einem konstanten Kostenanstieg zu rechnen. Eine Budgetierung von Reserven ist nicht gestattet. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedene Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung. (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46). Zudem wurde das Normdefizit durch die Gesundheitsdirektion angehoben.
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'278'413.03	950'000	328'413.03	Bei den Pflegeleistungen ist grundsätzlich mit einem konstanten Kostenanstieg zu rechnen. Eine Budgetierung von Reserven ist nicht gestattet. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedene Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung. (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46). Zudem wurde das Normdefizit durch die Gesundheitsdirektion angehoben.
4215.3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten	684'808.15	620'000	64'808.15	Mehr Patienten bei höherem Pflegeaufwand und höheren Normdefizitansätzen.
4215.3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	199'058.95	80'000	119'058.95	Mehr Patienten bei höherem Pflegeaufwand und höheren Normdefizitansätzen.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



**Soziale Sicherheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -284'452**

*Die Soziale Sicherheit schloss gegenüber dem Budget mit Nettominderaufwendungen von 5,5 % ab. Insbesondere Minderaufwendungen bei den Ergänzungsleistungen trugen zu diesem insgesamt positiven Resultat bei.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	46'088.65	0	46'088.65	KVG-Abrechnung 2023 Ukraine S-Status versehentlich nicht budgetiert, Abweichung jedoch irrelevant da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton. Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	241'323.90	380'000	-138'676.10	Abweichung irrelevant, da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton (KVG-Abrechnung 2023 SH-Bezüger). Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-76'957.00	-150'000	73'043.00	Abweichung irrelevant, da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton (Prämienverbilligung). Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	122'657.85	110'000	12'657.85	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-136'304.00	-40'000	-96'304.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'457'817.00	3'000'000	-542'183.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	186'764.90	150'000	36'764.90	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.4290.20	Nachzhlg. abgeschr. Rückerstattungsford. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	0.00	-90'000	90'000.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
5320.4631.00	Staatsbeiträge	-1'705'977.00	-2'142'000	436'023.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-178'530.00	0	-178'530.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-28'727.00	0	-28'727.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	165'533.05	140'000	25'533.05	Fallzunahme. Budgetierung erfolgt auf groben Erfahrungswerten.
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen	-38'595.60	-25'000	-13'595.60	Fallzunahme. Budgetierung erfolgt auf groben Erfahrungswerten.
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	43'640.90	20'000	23'640.90	Mehr Schulabgänger ohne Anschlusslösungen als geplant. Budgetierung erfolgt auf groben Erfahrungswerten.
5440.3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	657'239.05	570'000	87'239.05	Enorme Zunahme der Fallzahlen im Bereich Jugendcoaching / Familienbegleitung. Gesetz seit 1.1.2022 in Kraft, Budgetierung erfolgte gemäss Vorgaben Kanton.
5451.3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne	1'202.00	15'000	-13'798.00	Subventionen tiefer als erfahrungsgemäss erwartet.
5451.3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	64'182.95	150'000	-85'817.05	Beiträge tiefer als erfahrungsgemäss erwartet.
5600.3120.02	Energie	16'838.25	6'000	10'838.25	Anstieg Stromtarife.
5600.3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	0.00	12'000	-12'000.00	Strom- und Heizkosten von M+S alles auf Konto 5600.3130.02 verbucht (16'838.25). Budget auf Konto 5600.3130.02 (Strom 6'000) und 5600.3120.03 (Heizung 12'000) aufgeteilt.
5601.3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	59'934.00	45'100	14'834.00	Weitere Notwohnungen zugemietet.
5601.3160.01.08	Miet und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts	18'600.00	0	18'600.00	Wohnung (Ukraineflüchtlinge) ab 01.10.2022 zugemietet, während Budgetphase noch nicht bekannt 12 x CHF 1'550.00.
5601.4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle	-11'900.00	0	-11'900.00	Rückerstattung Miete Ukraine S-Status, da zwischenzeitliche Ablösung von gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe.
5601.4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat Soziales während Umbau)	-57'095.45	-36'400	-20'695.45	Siehe 5601 3160.01.08 Miete für Ukraineflüchtlinge: Interne Verrechnung, wurde von Abteilung Finanzen mit den Zentralen Diensten erstellt. Gegenkonto Asylwesen Ukraine 5730.3920.00. Im Feld 3, Rikon. War während der Budgetphase noch nicht bekannt.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
5710.4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-213.60	-18'000	17'786.40	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5710.4631.00	Staatsbeiträge	-156'956.00	-140'000	-16'956.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene Leistungen)	-19'409.85	0	-19'409.85	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'521'867.92	1'350'000	171'867.92	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	663'134.13	950'000	-286'865.87	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	327'051.45	550'000	-222'948.55	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-255'114.70	-420'000	164'885.30	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-71'936.75	-130'000	58'063.25	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	18'788.48	0	18'788.48	Betrifft Ukraineflüchtlinge, S-Status, irrelevant, da Rückerstattung durch Kanton.

## Erfolgsrechnung

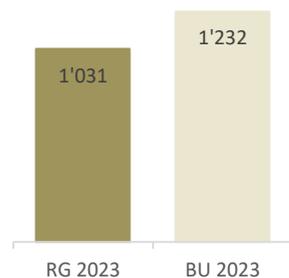
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'231.95	0	22'231.95	Wohnkosten Privatunterbringung Ukraineflüchtlinge, S-Status, während der Budgetphase noch nicht bekannt.
5730.3637.04	Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)	17'144.30	0	17'144.30	Wirtschaftliche Hilfe Ukraineflüchtlinge, S-Status, während der Budgetphase noch nicht bekannt.
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	43'269.00	20'400	22'869.00	Wohnkosten Ukraineflüchtlinge, S-Status, direkt durch Sozialdienste bezahlt, während Budgetphase noch nicht bekannt.
5730.4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)	-212'208.34	0	-212'208.34	Rückerstattung Unterbringungspauschale Ukraineflüchtlinge, S-Status, während Budgetphase noch nicht bekannt.
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'395.00	18'000	-13'605.00	Geplante Vorhaben nicht ausgeschöpft.
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	306'555.45	166'000	140'555.45	Permanenter Springereinsatz gem. sep. GR-Beschlüssen.
5790.3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater	38'077.25	0	38'077.25	Irrelevant, da Rückerstattung voller Kostenersatz durch Kanton.
5790.3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur	112'898.00	100'000	12'898.00	Fallpauschale an SVA gem. sep. Vertrag. Zunahme der Ergänzungs- und Zusatzleistungsfälle.
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	19'398.80	30'000	-10'601.20	Gemäss Leistungsvereinbarung mit Läbesruum, Planung schwierig, Basis grobe Erfahrungswerte.
5790.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'237.75	0	-12'237.75	Einnahmen Überhang Kostendach IAZH. Nachtrag 2022 "Akkreditierte Massnahmen IAZH".

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -201'121**

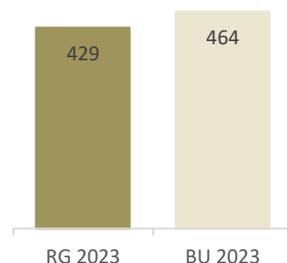
*Beim Strassenunterhalt inkl. Strassenbeleuchtungen wurden "Einsparungen" von rund 150' erzielt. Dabei handelte es sich teilweise um zeitliche Verschiebungen in die nächsten Jahre und nicht um echte Einsparungen. Die geplanten Abschreibungen von 164' mussten nicht vollumfänglich beansprucht werden, da die geplanten Investitionen noch nicht aktivierungsfähig (Anlagen im Bau) waren, somit Minderabschreibungen von 52'.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'980.75	220'400	-39'419.25	Nach Austritt des Leiters Infrastruktur wurde diese Abteilung neu organisiert. Stelle vakant bis Ende November 2023.
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	16'432.15	5'400	11'032.15	Neue Bussenblöcke notwendig, etwas höherer Kontrollaufwand (Nachtparking).
6150.3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	30'474.50	3'600	26'874.50	Überdurchschnittliche amtliche Vermessungsarbeiten sind angefallen.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	238'778.45	324'000	-85'221.55	Einsparung durch neue Submission bei Unterhalt Strassensammler, neu durch AWEKA = Kosten 3 x weniger als Mökah (früher).
6150.3141.20	Strassenreinigung	19'593.55	36'000	-16'406.45	Weniger Strassenreinigung, Resultat aus neuer Submission.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	47'751.55	103'950	-56'198.45	Weniger Ersatz Pilzleuchten und weniger Beleuchtungsreparaturen angefallen.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und	111'934.23	152'400	-40'465.77	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	11'700	-11'700.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 7



#### Umweltschutz und Raumordnung

##### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -34'404

Das Gesamtergebnis dieser Hauptgruppe sieht gut aus. Darin sind insbesondere unsere Werke Wasser, Abwasser und Abfall enthalten (gebührenfinanzierte Haushalte). Die Mehreinlagen in die Spezialfinanzierungsfonds Wasser und Abwasser in der Höhe von 257' basieren auf den Minderaufwendungen im Unterhaltsbereich und auf den Mehrerträgen bei den Gebühreneinnahmen. Auffällig sind die Mindereinnahmen bei den Kehrmarken von 72'. Daraus entsteht eine ungeplante Entnahme aus der Spezialfinanzierung. Die Erklärung dafür ist noch pendent. Weitere diverse +/- Positionen trugen zu diesem ausgeglichenen Resultat bei.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'536.74	184'500	26'036.74	Allgemein mehr Unterhalt des gesamten Leitungsnetzes, da u.a. mehr Leitungsbrüche, mehr Bodenfrost und mehr starke Niederschläge (div. Wasserleitungsbrüche z.B. Obere Rüti, Nussbergstrasse, Umbuchung Projekt Rämismühle, da unter Aktivierungsgrenze).
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	210'373.31	267'100	-56'726.69	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen (Einfluss auch durch überdurchschnittliche Anschlussgebühren).
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	177'367.69	31'000	146'367.69	Das positivere Ergebnis beim Wasserwerk ermöglicht eine entsprechend höhere Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds.
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-988'628.60	-880'000	-108'628.60	Zentrum Rämismühle bezieht momentan von unserem Versorgungsnetz, bis eigene Quelle wieder läuft. Rohrbrüche bei Privaten, erhöhter Wasserverbrauch u.a. durch Bevölkerungswachstum.
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'490.90	65'400	-11'909.10	Nach Austritt des Leiters Infrastruktur wurde diese Abteilung neu organisiert. Stelle vakant bis Ende November 2023.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'713.58	186'600	-92'886.42	Weniger Anschlussgesuche als durchschnittlich geplant. Allgemein Abnahme Bautätigkeit, somit weniger Leistungen unserer externen Ingenieure.
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'106.35	261'000	-213'893.65	Keine Regiearbeiten von Schoch und Hirzel und keine Kanalsanierungen notwendig. Planung erfolgte auf groben Erfahrungswerten. Zeugt von einem intakten Netz.
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	111'203.98	0	111'203.98	Geplant war beim Abwasserwerk ein Defizit. Der erfreuliche Ertragsüberschuss ermöglicht eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Siehe Konto 7201.4510.00.
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	454'617.22	537'000	-82'382.78	Korrektur Schlussrechnung 2022, ca. CHF 58'000.
7201.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-787'972.53	-700'000	-87'972.53	Zentrum Rämismühle bezieht momentan von unserem Versorgungsnetz, bis eigene Quelle wieder läuft. Allgemein erhöhter Wasserverbrauch u.a. durch Bevölkerungswachstum.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23'751.25	-50'000	26'248.75	Weniger Ingenieurleistungen weiterverrechnet als durchschnittlich erwartet.
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	-377'100	377'100.00	Geplant war beim Abwasserwerk ein Defizit. Der erfreuliche Ertragsüberschuss ermöglicht eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Siehe Konto 7201.3510.00.
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen und Stunden ab 2023, keine Aufteilung mehr gem. neuem Vertrag)	250'525.53	139'500	111'025.53	Tonnage und Stunden werden nicht mehr separat aufgeführt/verrechnet, daher sind die zwei Konti's zusammen zu rechnen: 7301.3130.09 und 10.
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden), Keine Aufteilung mehr ab 2023 gem. neuem Vertrag	5'983.00	85'500	-79'517.00	Tonnage und Stunden werden nicht mehr separat aufgeführt/verrechnet, daher sind die zwei Konti's zusammen zu rechnen: 7301.3130.09 und 10.
7301.3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	221'298.39	198'000	23'298.39	Die pauschale Budgetkürzung von 10 % des Gemeinderates machten auch hier wenig Sinn.
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	0.00	119'800	-119'800.00	Geplant war beim Werk Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss und somit eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Das negative Ergebnis beim Werk Abfallwirtschaft bewirkt eine entsprechende Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds, siehe Konto 7301.4510.00.
7301.4240.01	Kehrichtmarken	-258'284.11	-330'000	71'715.89	Grobe Annahme: Markant weniger Markenverkauf. Sensibilisierung der Bevölkerung, weniger Abfall zu produzieren. Abfalltrennung etc. Gegen diese Annahme sprechen die Kehrichtabfuhrkosten, siehe Konten 7301.3130.09 und 10, die folglich auch tiefer sein müssten. Weitere Abklärungen pendent.
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-23'368.62	0	-23'368.62	Geplant war beim Werk Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss und somit eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Das negative Ergebnis beim Werk Abfallwirtschaft bewirkt eine entsprechende Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds, siehe Konto auch 7301.3510.00.
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'654.10	67'500	-36'845.90	Weniger Unwetterschäden, wie erfahrungsgemäss geplant, somit weniger Unterhalt.
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	600.00	14'000	-13'400.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.
7710.3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	34'844.10	22'500	12'344.10	Überdurchschnittlicher Anstieg von Todesfällen als durchschnittlich geplant.
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	134'990.19	95'500	39'490.19	Allgemeine Zunahme der ordentlichen Unterhaltsarbeiten als erfahrungsgemäss geplant. Diverse a.o. dringend notwendige Unterhaltsarbeiten (z.B. Baumfällen) fallen in diesem Jahre ebenfalls ins Gewicht.
7711.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'092.99	72'000	15'092.99	U.a. durch den Anstieg der Todesfälle stieg der Bedarf an Gräber und somit auch die Kosten für die Grabbepflanzung.
7711.4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds	-78'223.02	-55'000	-23'223.02	Durch den Anstieg der Todesfälle stieg der Bedarf an Gräber und somit der Ertrag für die Verrechnung der Grabbepflanzung.

## Erfolgsrechnung

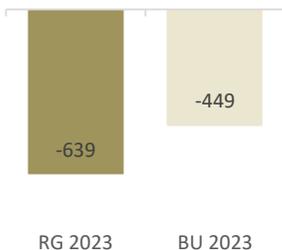
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	13'500	-13'500.00	Keine Planungen, Projektierungen durch Bauamt generiert. Budget erfolgte aufgrund durchschnittlichem Erfahrungswert.
7900.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'598.40	13'500	-11'901.60	Keine neuen Gerichtsverfahren; bei laufenden Gerichtsverfahren ist nicht viel gelaufen. Weiter sind auch keine Bauvorhaben eingegangen, die Kosten für architektonische Überprüfung von Bauprojekten verursachten. Budget erfolgte aufgrund durchschnittlichem Erfahrungswert.
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle	2'200.00	19'700	-17'500.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



**Volkswirtschaft**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -190'687**

*Die Resultatverbesserung bei der Volkswirtschaft war grösstenteils auf die ordentliche Mehrdividende der ZKB von rund 188' zurückzuführen.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
8600.4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-657'965.80	-470'000	-187'965.80	ZKB: ordentliche Dividende höher als geplant.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -6'034'847**

*Alle 4 Jahre erfolgt gemäss gesetzlicher Vorgabe eine Neubewertung unserer Grundstücke im Finanzvermögen. Aufgrund der Bodenpreisentwicklung ergibt sich ein nicht budgetierter a. o. Bewertungsgewinn von CHF 5'100'. Weiter trugen folgende Positionen zu dieser positiven Abweichung bei: Mehrerträge ordentliche Steuern + 409', Quellensteuern + 170'. Grundstückgewinnsteuern + 229'., Zinsen von Festgeldanlagen + 74'. Der Rest von + 53' verteilt sich auf diverse kleinere Positionen.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	169'958.22	63'000	106'958.22	Budgetierter 3-Jahresdurchschnitt negativerweise überschritten. Folglich mehr Verlustscheine aufgrund erfolgloser Betreibungen.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'324'824.14	-1'050'000	-274'824.14	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren fielen erfreulicherweise im Vergleich zum Budget um rund CHF 275'000 höher aus. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv Juni 2022 und entspricht einer sehr groben und vorsichtigen Schätzung. Generell sind die Steuererträge sehr volatil (Zu-, Wegzüge, Todesfälle, Stand der Verarbeitung der Veranlagungen beim Kanton, ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr), weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-8'152.95	-30'000	21'847.05	Diese Steuererträge fielen rund CHF 22'000 geringer aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-162'898.50	-200'000	37'101.50	Diese Steuererträge fielen um rund CHF 37'000 tiefer aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	97'336.20	200'000	-102'663.80	Diese Steuererträge fielen für uns um rund CHF 103'000 günstiger aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-5'399.78	-50'000	44'600.22	Diese Steuererträge fielen rund CHF 45'000 geringer aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-470'403.59	-300'000	-170'403.59	Diese Steuererträge sind rund CHF 170'000 höher als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Das Kantonale Steueramt hat seine Pendenzenberge massiv abgebaut, so dass sich das in diesem Jahr bei dieser Steuerart überaus positiv auf unsere Gemeinde auswirkt. Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung kaum je möglich sein wird.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-298'787.96	-234'000	-64'787.96	Das Budget basierte auf dem Stand vom 31.7.2022. Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 65'000. Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine noch genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-191'641.66	-120'000	-71'641.66	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren fielen erfreulicherweise im Vergleich zum Budget um rund CHF 72'000 höher aus. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv 31. Juli 2022 und entspricht einer sehr groben und vorsichtigen Schätzung. Generell sind die Steuererträge sehr volatil (Zu-, Wegzüge, Todesfälle, Stand der Verarbeitung der Veranlagungen beim Kanton, ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr), weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-31'860.03	0	-31'860.03	Diese Steuererträge fielen rund CHF 32'000 besser aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-28'651.95	-50'000	21'348.05	Diese Steuererträge fielen um rund CHF 21'000 geringer aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'429'394.00	-2'200'000	-229'394.00	Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 10 %. Der Immobilienmarkt boomt weiterhin auch in unserer Gemeinde, folglich wirkt sich das positiv auf unsere Grundstückgewinnsteuererträge aus.
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-41'549.91	-30'000	-11'549.91	Diese Zinserträge fielen rund CHF 12'000 besser aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Zinserträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-94'073.15	-20'000	-74'073.15	Die Abkehr von der Minuszinssituation ermöglichte uns, aufgrund von Liquiditätsüberschüssen, interessante Festgeldanlagen abzuschliessen. Dies führte zu erfreulichen Zinsmehrerträgen.
9639.4443.00	Marktanpassungen Grundstücke FV	-5'100'227.00	0	-5'100'227.00	Alle 4 Jahre erfolgt gemäss der gesetzlichen Vorgabe eine Neubewertung unserer Grundstücke im Finanzvermögen. Aufgrund der Bodenpreisentwicklung ergibt sich ein nicht budgetierter a.o. Bewertungsgewinn von CHF 5'100'227.00. Details siehe separates Bewertungsdossier.
9639.4443.40	Marktanpassungen Gebäude FV	-48'000.00	0	-48'000.00	Alle 4 Jahre erfolgt gemäss der gesetzlichen Vorgabe eine Neubewertung unserer Grundstücke im Finanzvermögen. Aufgrund der Bodenpreisentwicklung ergibt sich ein nicht budgetierter a.o. Bewertungsgewinn von CHF 48'000.00. Details siehe separates Bewertungsdossier.
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	5'486'928.29	0	5'486'928.29	Das Resultat aus obiger Differenzbegründungen ergibt im Gegensatz zum Budget einen Ertragsüberschuss, siehe Konto 9999.9000.00.
9999.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0.00	-128'500	128'500.00	Das Resultat aus obiger Differenzbegründungen ergibt im Gegensatz zum Budget einen Ertragsüberschuss, siehe Konto 9999.9000.00.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	3'933'502.64	873'386.25 3'060'116.39	3'642'400	784'100 2'858'300	3'713'944.85	820'310.15 2'893'634.70
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	1'863'198.69	900'704.27 962'494.42	1'811'400	872'400 939'000	1'809'414.48	828'351.86 981'062.62
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	18'783'915.65	1'616'989.49 17'166'926.16	18'053'800	1'545'700 16'508'100	17'220'037.26	1'790'801.36 15'429'235.90
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	607'609.40	172'544.07 435'065.33	574'400	155'500 418'900	459'208.92	170'644.30 288'564.62
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	3'343'626.36	146.40 3'343'479.96	3'113'700	0 3'113'700	3'214'149.79	1'276.30 3'212'873.49
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	10'979'671.47	6'038'323.80 4'941'347.67	11'451'500	6'225'700 5'225'800	11'183'340.46	6'129'028.23 5'054'312.23
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'581'397.86	550'418.47 1'030'979.39	1'814'300	582'200 1'232'100	1'754'478.42	108'101.63 1'646'376.79
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	3'026'384.92	2'596'988.64 429'396.28	3'328'000	2'864'200 463'800	3'899'147.25	2'637'594.39 1'261'552.86
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	123'253.00 639'386.90	762'639.90	149'800 448'700	598'500	133'161.20 558'026.50	691'187.70
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	250'859.07 36'217'346.99	36'468'206.06	163'500 30'182'500	30'346'000	3'230'207.71 30'692'580.65	33'922'788.36
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>44'493'419.06</b>	<b>49'980'347.35</b>	<b>44'102'800</b>	<b>43'974'300</b>	<b>46'617'090.34</b>	<b>47'100'084.28</b>
<b>Ertragsüberschuss (Aufwand) / Aufwandüberschuss (Ertrag)</b>			<b>5'486'928.29</b>		<b>128'500</b>	<b>482'993.94</b>	
<b>Total</b>		<b>49'980'347.35</b>	<b>49'980'347.35</b>	<b>44'102'800</b>	<b>44'102'800</b>	<b>47'100'084.28</b>	<b>47'100'084.28</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'933'502.64</b>	<b>873'386.25</b>	<b>3'642'400</b>	<b>784'100</b>	<b>3'713'944.85</b>	<b>820'310.15</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>329'782.43</b>	<b>5'242.15</b>	<b>362'600</b>	<b>1'000</b>	<b>346'449.69</b>	<b>1'955.95</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>91'548.03</b>	<b>4'444.15</b>	<b>98'300</b>	<b>1'000</b>	<b>82'105.79</b>	<b>1'634.95</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>91'548.03</b>	<b>4'444.15</b>	<b>98'300</b>	<b>1'000</b>	<b>82'105.79</b>	<b>1'634.95</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'945.00		32'500		23'370.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	818.35		2'100		822.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	68.80		200		60.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	137.55		400		143.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)			1'000		1'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	400.00		500		155.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Budgets, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	32'833.90		25'600		20'399.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	16'297.58		20'200		18'718.96	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	18'797.85		14'000		15'365.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	1'249.00		1'800		1'770.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		4'444.15		1'000		1'634.95
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>238'234.40</b>	<b>798.00</b>	<b>264'300</b>		<b>264'343.90</b>	<b>321.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>238'234.40</b>	<b>798.00</b>	<b>264'300</b>		<b>264'343.90</b>	<b>321.00</b>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	181'094.60		185'000		182'607.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'712.70		11'800		10'603.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'588.00		8'600		8'622.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'205.45		1'300		1'251.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'808.80		2'100		1'870.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'950.60		5'000		19'040.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	430.80					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'736.20		27'400		21'665.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'467.65		18'000		6'052.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	539.60		900		380.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	2'700.00		4'200		11'050.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		798.00				321.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'603'720.21</b>	<b>868'144.10</b>	<b>3'279'800</b>	<b>783'100</b>	<b>3'367'495.16</b>	<b>818'354.20</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>712'622.37</b>	<b>341'710.50</b>	<b>666'800</b>	<b>307'000</b>	<b>698'523.86</b>	<b>306'349.05</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>712'622.37</b>	<b>341'710.50</b>	<b>666'800</b>	<b>307'000</b>	<b>698'523.86</b>	<b>306'349.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	435'812.80		413'200		426'720.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'792.10		26'400		26'532.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'629.60		55'000		57'219.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'956.10		2'900		3'057.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'706.85		4'600		4'670.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'400.00		3'000		9'717.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'321.30		1'800		1'312.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			400		217.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: u.a. Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. QST II	55'068.26		47'000		35'496.75	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	34'344.14		27'000		40'388.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33'783.70		40'500		42'150.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'485.00		2'100		2'936.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreuungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	12'121.34		9'900		9'513.19	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	13'421.18		17'000		15'066.72	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur/Zürich (Scanning)	22'780.00		15'000		23'526.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		2'220.00		2'000		2'420.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'328.45		5'000		638.70
4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten		41'908.45		40'000		30'629.80
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		267'950.00		235'000		248'681.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		24'303.60		25'000		23'979.55
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'064'788.05</b>	<b>401'241.60</b>	<b>1'856'800</b>	<b>380'200</b>	<b>2'038'668.15</b>	<b>352'188.25</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'064'788.05</b>	<b>401'241.60</b>	<b>1'856'800</b>	<b>380'200</b>	<b>2'038'668.15</b>	<b>352'188.25</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	15'367.50		16'000		14'930.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	741'338.25	802'500		890'512.60	
3010.04	Löhne Lehrlinge	42'275.30	41'900		40'783.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-136.80				
3010.20	Aushilfsentschädigungen				13'992.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'607.35	54'000		54'084.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'632.60	92'000		89'448.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'809.55	6'000		6'266.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'355.70	9'600		9'630.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'701.10	29'000		28'829.58	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'910.60	34'000		39'972.24	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	10'709.05	11'000		9'407.75	
3100.00	Büromaterial	11'803.63	18'900		18'565.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'882.57	16'200		19'748.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'665.95	3'600		5'019.76	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	39'880.65	47'700		5'024.21	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'934.53	4'500		3'946.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	6'660.17	10'800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	326'732.82	61'400		142'850.34	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'771.20	9'000		931.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	402'594.96	328'400		386'003.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'324.25	7'600		7'550.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'977.29	9'000		10'661.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	49'477.36	72'600		52'372.74	
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	29'811.22	47'900		28'454.55	
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	19'666.14	24'700		23'918.19	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'144.48	13'500		12'985.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'238.45	9'700		11'286.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4.89	2'700		0.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	59.00				
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	120'332.55	117'000		126'091.13	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'300.00	18'800		29'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'433.10	8'500		8'372.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)					2'808.10
				6'000		
		2'390.00				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)		184'960.60		150'000		132'919.90
4250.00	Verkäufe		955.60		200		85.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'thal Frankaturen und Kopien)		700.00		10'000		720.10
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		11'985.40		25'000		28'986.45
4270.00	Bussen		4'250.00				
4290.00	Übrige Entgelte						668.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)		58'000.00		58'000		58'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		138'000.00		131'000		128'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>826'309.79</b>	<b>125'192.00</b>	<b>756'200</b>	<b>95'900</b>	<b>630'303.15</b>	<b>159'816.90</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>826'309.79</b>	<b>125'192.00</b>	<b>756'200</b>	<b>95'900</b>	<b>630'303.15</b>	<b>159'816.90</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1'592.50			1'312.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'531.20		257'200		241'963.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'265.45		16'500		15'509.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'824.00		32'000		31'370.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'982.90		1'800		1'963.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'741.30		2'900		2'705.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55.00		1'000		2'556.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'487.05		9'000		13'557.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	19'751.90		18'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'284.50		4'500		8'009.62	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'207.40		900		5'602.45	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	5'313.45		7'200		4'917.45	
3120.02	Energie	27'817.65		23'500		22'496.95	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	17'666.12		20'000		-9'999.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	26'387.90		22'200		28'057.95	
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	3'303.40		1'800		207.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'089.90		18'000		18'643.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104'149.07		159'000		157'958.34	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'613.05		2'700		193.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'546.05		1'800		2'681.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'000		797.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			900		1.76	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	264'100.00	149'300		75'995.08		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800.00	5'000		3'800.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			5'000		26'432.90	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		480.00	1'200		1'200.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'102.50			1'155.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'609.30	69'700		99'292.30	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		33'000.20	20'000		31'736.70	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'863'198.69</b>	<b>900'704.27</b>	<b>1'811'400</b>	<b>872'400</b>	<b>1'809'414.48</b>	<b>828'351.86</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>133'094.10</b>	<b>10'057.60</b>	<b>135'200</b>	<b>19'200</b>	<b>136'474.85</b>	<b>19'364.15</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>116'766.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'920.00</b>	<b>5'003.30</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>116'766.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'920.00</b>	<b>5'003.30</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	116'766.00		117'000		115'920.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'100.00		2'000	5'003.30	
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>16'328.10</b>	<b>6'957.60</b>	<b>18'200</b>	<b>17'200</b>	<b>20'554.85</b>	<b>14'360.85</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>16'328.10</b>	<b>6'957.60</b>	<b>18'200</b>	<b>17'200</b>	<b>20'554.85</b>	<b>14'360.85</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'328.10		18'000		20'554.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				200		
4270.00	Bussen		6'957.60		17'000	14'360.85	
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>9'207.85</b>	<b>2'950.00</b>	<b>17'800</b>	<b>5'000</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>9'207.85</b>	<b>2'950.00</b>	<b>17'800</b>	<b>5'000</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>9'207.85</b>	<b>2'950.00</b>	<b>17'800</b>	<b>5'000</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Friedensrichter)	6'100.00		9'000		4'290.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.85				9.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			100		103.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	180.00		500		180.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		3'054.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'910.00		3'500		2'575.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'950.00		5'000	1'920.00	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'170'135.61</b>	<b>825'190.22</b>	<b>1'161'800</b>	<b>805'700</b>	<b>1'136'821.57</b>	<b>755'632.93</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'170'135.61</b>	<b>825'190.22</b>	<b>1'161'800</b>	<b>805'700</b>	<b>1'136'821.57</b>	<b>755'632.93</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>491'967.39</b>	<b>147'022.00</b>	<b>511'800</b>	<b>155'700</b>	<b>503'815.00</b>	<b>122'626.36</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	147'980.95		140'300		157'561.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'502.00		9'000		10'118.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'924.60		16'000		14'948.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'041.65		1'000		1'138.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'598.05		1'600		1'764.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000		587.30	
3100.00	Büromaterial	102.80		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4.90					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	796.70		1'000		1'432.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	41'629.20		31'500		31'592.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	305.10		20'700		24'340.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'167.20		500		21.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	185.84				156.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	13'208.50		12'000		13'032.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	48'724.90		46'000		46'568.95	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	212'795.00		230'000		200'553.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		129'611.97		120'000		116'690.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1.78				
4270.00	Bussen		400.00				
4290.00	Übrige Entgelte		696.95		500		25.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)		400.00		2'000		800.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Überschussanteil Zell BA Zell-Turbenthal)		15'911.30		33'200		5'111.26
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>	<b>678'168.22</b>	<b>678'168.22</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>	<b>633'006.57</b>	<b>633'006.57</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'552.10		368'200		354'480.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'935.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'115.80		23'600		22'563.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'649.20		35'900		35'964.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'644.60		2'600		2'536.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'056.10		4'100		3'935.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'140.00		3'000		2'916.00	
3100.00	Büromaterial	5'451.70		4'900		3'127.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400		813.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	479.25		400		479.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			900			
3113.00	Anschaffung Hardware					3'188.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'905.35		87'300		146'805.31	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					146.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	16'352.60		18'400		16'466.50	
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betriebsamt	16'352.60		18'400		16'466.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'750.00		15'000		14'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'538.30		6'300		4'219.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.57				6.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)	15'621.35		29'000		4'431.85	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Überschussanteil Zell)	15'911.30		33'200		5'111.26	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000.00		16'000		16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		678'168.22		650'000		633'006.57
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>393'820.45</b>	<b>42'906.45</b>	<b>381'100</b>	<b>42'500</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>393'820.45</b>	<b>42'906.45</b>	<b>381'100</b>	<b>42'500</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>393'820.45</b>	<b>42'906.45</b>	<b>381'100</b>	<b>42'500</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'913.75		30'000		22'978.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'814.95		47'700		34'465.20	
3010.03	Löhne Sold	137'238.00		130'000		168'544.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'041.20		5'600		4'388.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'442.85		5'000		3'036.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'345.15		2'100		1'317.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	847.50		1'000		765.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'274.80		6'500		11'563.31	
3100.00	Büromaterial	727.85		900		1'755.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'442.90		14'900		15'520.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'847.06		3'600		3'424.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'531.80		26'100		40'738.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	34'143.08		32'400		23'902.20	
3120.02	Energie	150.80		200		137.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900.36		7'200	8'387.76	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'167.50		900	2'293.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'223.10		5'400	6'626.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	855.40		500	838.90	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	8'128.60		9'000	9'185.80	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	15'324.20		9'000	6'219.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'377.85		19'400	22'399.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	433.75		1'100	1'312.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				2'425.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'548.00		2'700	2'947.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'100.00		19'900	17'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-Einsätze)		31'628.35			23'137.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'278.10			7'677.85
					33'500	
					9'000	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>156'940.68</b>	<b>19'600.00</b>	<b>115'500</b>	<b>113'032.06</b>	<b>20'619.93</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>9'201.45</b>		<b>14'300</b>	<b>13'182.80</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>9'201.45</b>		<b>14'300</b>	<b>13'182.80</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	175.00		400	315.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.55			5.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.80			0.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.75			1.10	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	394.60		600	410.85	
3120.02	Energie Schützenhaus	640.00		500	1'033.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200		
3134.00	Sachversicherungsprämien	261.25		300	244.50	
3144.04	Unterhalt Schützenhaus Schiessanlage 300 m	724.50		3'000	4'171.70	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m			2'000		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00		7'300	7'000.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>147'739.23</b>	<b>19'600.00</b>	<b>101'200</b>	<b>99'849.26</b>	<b>20'619.93</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>139'389.88</b>	<b>19'600.00</b>	<b>100'800</b>	<b>98'076.70</b>	<b>20'619.93</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000	2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128.40		100	128.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.90			4.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21.60			22.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00						1'556.90	
3120.01			2'500		2'702.45		
3120.02			3'000		3'634.10		
3130.00			10'800		861.60		
3134.00			200		169.95		
3144.00			2'000		25.00		
3300.40			2'700		2'300.00		
3612.00			76'000		70'271.45		
3660.20			1'500				
3701.00					14'400.00		
4611.00						400.00	
4690.00						5'819.93	
4707.00						14'400.00	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>8'349.35</b>	<b>400</b>		<b>1'772.56</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen				910.96		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'349.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		400		861.60		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'783'915.65</b>	<b>1'616'989.49</b>	<b>18'053'800</b>	<b>1'545'700</b>	<b>17'220'037.26</b>	<b>1'790'801.36</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'877'934.00</b>	<b>1'586'798.17</b>	<b>16'028'000</b>	<b>1'509'200</b>	<b>15'392'291.06</b>	<b>1'756'813.11</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'326'152.95</b>	<b>39'311.80</b>	<b>1'391'100</b>	<b>24'000</b>	<b>1'428'318.64</b>	<b>30'768.00</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'326'152.95</b>	<b>39'311.80</b>	<b>1'391'100</b>	<b>24'000</b>	<b>1'428'318.64</b>	<b>30'768.00</b>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'874.25					
3010.10	Löhne Klassenassistenten	148'635.05		149'500		156'285.50	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'593.70				1'949.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'563.70					
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	149'500.25		187'500		150'260.80	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	13'267.30		6'000		13'265.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'378.00		1'700		1'411.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'020.05		22'600		20'404.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'770.45		30'000		30'949.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'138.05		1'700		2'031.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'370.75	3'800		3'558.80		
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	945.00	20'100		5'075.00		
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	280.00	2'800		30.00		
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	385.00	8'300		2'595.00		
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	280.00	9'000		2'450.00		
3104.00	Lehrmittel	22'849.55	28'600		26'410.60		
3104.00.138	Schulmaterial, Schule Zell	6'909.79	7'200		6'977.43		
3104.00.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	10'121.56	12'200		11'991.93		
3104.00.862	Schulmaterial, Schule Rikon	5'818.20	9'200		7'441.24		
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	4'680.00	5'300		3'384.10		
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	2'223.65	2'200		1'589.00		
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	2'456.35	2'200		780.75		
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon		900		1'014.35		
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	4'344.55	600		3'704.00		
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	2'552.90	200		3'480.00		
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	804.30	200		224.00		
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	987.35	200				
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	11.50	600		245.00		
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell		200				
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn		200		245.00		
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	11.50	200				
3170.00	Reisekosten und Spesen	706.30					
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	4'799.30	9'500		5'193.66		
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	508.36	2'400		1'511.01		
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	2'525.34	3'800		1'619.50		
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	1'765.60	3'300		2'063.15		
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	915'453.70	923'600		1'004'190.78		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					10'200.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		39'311.80			20'568.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'336'765.22</b>	<b>308'524.80</b>	<b>5'844'700</b>	<b>298'000</b>	<b>5'760'537.02</b>	<b>387'955.25</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'336'765.22</b>	<b>308'524.80</b>	<b>5'844'700</b>	<b>298'000</b>	<b>5'760'537.02</b>	<b>387'955.25</b>
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	21'211.55		30'000		20'928.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'450.25					
3010.10	Löhne Klassenassistenten	211'690.40		172'000		150'580.10	
3010.20	Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenten (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag)	2'908.50				8'222.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	180'085.40		147'000		164'593.40	
3020.02 Löhne der Lehrpersonen DaZ	358'786.65		290'000		274'118.95	
3020.03 Löhne der Lehrpersonen Logopädie	278'602.50		283'000		266'669.45	
3020.07 Löhne Begabungsförderung	6'500.05		11'000		9'852.40	
3020.11 Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode					2'642.40	
3020.20 Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	54'072.20		15'000		36'620.50	
3042.00 Verpflegungszulagen	6'609.15		7'000		6'031.55	
3049.00 Hausämterentschädigung	10'774.20		10'500		9'855.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'147.00		63'000		56'037.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	121'165.35		110'000		98'109.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'281.65		5'500		5'919.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'067.50		11'000		9'938.40	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	11'161.00		19'300		18'970.50	
3090.01.138 Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	6'339.45		4'800		5'668.85	
3090.01.663 Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	2'381.55		6'500		5'503.00	
3090.01.862 Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	2'440.00		8'000		7'798.65	
3090.03 Aus- und Weiterbildung Logopädie	88.60		200			
3090.04 Informatikausbildung			4'500			
3099.00 Übriger Personalaufwand (Schulentwicklung, Anlässe, Ausflüge)					6'204.60	
3099.03 Übriger Personalaufwand	29'095.75		33'900			
3099.03.138 Übriger Personalaufwand Schule Zell	8'669.00		9'300			
3099.03.663 Übriger Personalaufwand Schule Kollbrunn	11'124.15		13'700			
3099.03.862 Übriger Personalaufwand Schule Rikon	9'302.60		10'900			
3100.01 Schulmaterial	107'019.85		112'500		112'417.49	
3100.01.138 Schulmaterial, Schule Zell	24'533.60		24'300		26'613.31	
3100.01.663 Schulmaterial, Schule Kollbrunn	44'081.70		47'700		54'938.33	
3100.01.862 Schulmaterial, Schule Rikon	38'404.55		40'500		30'865.85	
3104.00 Lehrmittel	65'843.90		67'500		65'166.43	
3104.00.138 Lehrmittel, Schule Zell	14'557.36		15'300		14'474.74	
3104.00.663 Lehrmittel, Schule Kollbrunn	31'194.26		31'500		29'085.14	
3104.00.862 Lehrmittel, Schule Rikon	20'092.28		20'700		21'606.55	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	835.48		700		640.90	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	55'470.30		56'300		35'064.27	
3110.01.138 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	5'064.00		5'000		12'504.63	
3110.01.663 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	43'498.65		45'000		18'732.85	
3110.01.862 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	6'907.65		6'300		3'826.79	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.03			300				
3130.01			6'400		28'224.30		
3130.01.138			5'400		14'844.70		
3130.01.663			500		3'145.65		
3130.01.862			500		10'233.95		
3130.08			40'400		35'495.31		
3130.08.138			12'600		9'942.35		
3130.08.663			17'000		16'852.70		
3130.08.862			10'800		8'700.26		
3150.01			3'600		3'510.05		
3150.01.138			900		975.90		
3150.01.663			1'800		1'202.10		
3150.01.862			900		1'332.05		
3161.01			25'000		25'641.53		
3170.00			100		282.80		
3171.01			52'800		43'921.84		
3171.01.138			6'500		6'735.41		
3171.01.663			23'800		16'216.40		
3171.01.862			22'500		20'970.03		
3300.60			52'000		30'200.00		
3611.02			4'107'700		4'124'687.55		
3612.00			9'500		11'148.00		
3635.04			5'000		16'921.00		
3636.00			92'000		81'920.00		
4250.00		3'926.55				4'123.65	
4260.05		5'445.00		10'000		8'272.00	
4290.00						600.00	
4612.00		91'617.50		93'000		120'523.60	
4630.00		154.42					
4631.00		207'381.33		195'000		254'436.00	
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'123'950.54</b>	<b>261'721.03</b>	<b>3'012'900</b>	<b>200'500</b>	<b>2'513'835.72</b>	<b>168'594.00</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'123'950.54</b>	<b>261'721.03</b>	<b>3'012'900</b>	<b>200'500</b>	<b>2'513'835.72</b>	<b>168'594.00</b>
3010.10	Löhne Klassenassistenten	36'598.90		35'500		23'827.85	
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)	268.80		1'000		490.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.14 Löhne Sozialpädagogik	97'268.20		85'600		85'798.70	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	101'343.20		107'900		62'052.70	
3020.02 Löhne der Lehrpersonen DaZ	49'890.65		65'000		67'028.90	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10'750.60	
3020.11 Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	30'243.20		29'300		23'708.85	
3020.20 Aushilfsentschädigungen	7'866.30		5'000		8'238.90	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'169.85		1'300		881.60	
3049.00 Hausämterentschädigung	18'403.55		22'000		17'798.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'728.15		20'300		19'124.60	
3050.09 Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-811.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	32'425.45		33'400		23'903.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'202.05		1'700		2'022.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'654.65		3'900		3'337.65	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	9'220.00		8'000		5'980.25	
3090.01.1240 Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	9'220.00		8'000		5'980.25	
3090.04 Informatikausbildung	245.00		2'000		1'019.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'113.15		7'000		205.00	
3100.01 Schulmaterial	57'291.32		67'500		52'904.68	
3100.01.1240 Schulmaterial Sekundarschule	57'291.32		67'500		52'904.68	
3104.00 Lehrmittel	60'984.95		63'700		45'369.25	
3104.00.1240 Lehrmittel, Sekundarschule	60'984.95		63'700		45'369.25	
3104.01 Lehrmittel Werkmaterial	9'914.50		13'100		8'215.10	
3104.01.1240 Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	9'914.50		13'100		8'215.10	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	10'446.56		15'300		36'573.10	
3110.01.1240 Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	10'446.56		15'300		36'573.10	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	1'990.35		1'800		1'976.30	
3130.01.1240 Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	1'990.35		1'800		1'976.30	
3130.08 Besondere Aktivitäten	28'413.75		30'000		15'030.73	
3130.08.1240 Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	28'413.75		30'000		15'030.73	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	3'087.75		5'000		1'661.65	
3150.01.1240 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	3'087.75		5'000		1'661.65	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	12'247.64		12'600		10'820.00	
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	37'883.22		70'000		41'497.94	
3171.01.1240 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	37'883.22		70'000		41'497.94	
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	2'153'739.40		2'157'000		1'831'661.62	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	332'310.00	148'000		134'266.65	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge			28'500		26'324.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	113'655.00		89'000		35'800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	103'268.03		83'000		106'470.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>163'589.54</b>	<b>151'900</b>		<b>152'969.81</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>163'589.54</b>	<b>151'900</b>		<b>152'969.81</b>	
3104.02	Lehrmittel Musikschule	459.25	500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar		5'000		1'901.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'969.25	5'400		2'314.90	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	780.00	1'000		1'041.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'381.04	140'000		147'711.86	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'228'487.47</b>	<b>118'854.15</b>	<b>84'100</b>	<b>2'095'385.15</b>	<b>261'394.55</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'228'487.47</b>	<b>118'854.15</b>	<b>84'100</b>	<b>2'095'385.15</b>	<b>261'394.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'220.00			4'685.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	778'255.55	747'500		709'905.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-975.45				
3010.20	Aushilfsentschädigungen	36'516.75	1'000		22'128.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'520.95	47'900		47'120.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'468.75	65'400		66'185.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'762.50	5'800		5'345.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'710.90	8'800		8'220.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'495.00	4'800			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'234.00	2'600		1'750.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'138.30	58'500		63'206.78	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	10'488.65	10'800		15'327.70	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	14'582.25	5'400		11'175.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'267.99	9'000		12'348.90	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	22'453.45	18'000		21'127.50	
3120.02	Energie (Strom)	78'172.65	50'000		50'602.70	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	268'388.54	270'000		277'201.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	46'754.94	28'200		43'118.78	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'852.50		20'000		19'458.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	226.00		200		150.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	299'720.80		279'500		454'996.91	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	3'332.40		2'700		4'292.50	
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	9'851.55		1'800		5'615.75	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete Container)	69'705.90		76'000		35'046.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'341.60		1'600		1'680.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			400		70.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00		200		100.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341'900.00		419'100		214'523.94	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1.00					
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'513.15		6'800		177'706.05
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		4'220.00				4'877.50
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'121.00		23'300		24'811.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'000.00		54'000		54'000.00
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>1'017'225.12</b>	<b>755'989.63</b>	<b>977'300</b>	<b>798'000</b>	<b>1'023'059.60</b>	<b>784'367.19</b>
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>1'017'225.12</b>	<b>755'989.63</b>	<b>977'300</b>	<b>798'000</b>	<b>1'023'059.60</b>	<b>784'367.19</b>
3010.15 Löhne Tagesstrukturen	557'946.65		537'400		562'625.70	
3010.15.138 Löhne Tagesstrukturen Zell	99'364.80		72'000		101'112.00	
3010.15.663 Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	220'195.45		231'200		230'885.85	
3010.15.862 Löhne Tagesstrukturen Rikon	238'386.40		234'200		230'627.85	
3010.20 Aushilfsentschädigungen	40'293.85		20'000		43'278.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'147.55		36'000		39'096.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	54'979.90		57'000		49'688.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'064.95		3'700		4'266.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'416.55		6'500		6'819.30	
3090.05 Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	3'910.10		8'000		3'583.45	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'381.05		2'500		1'866.10	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch	4'558.87		4'400		3'592.45	
3101.02.138 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	519.70		800		457.75	
3101.02.663 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	2'245.02		1'800		1'271.65	
3101.02.862 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	1'794.15		1'800		1'863.05	
3105.01 Lebensmittel Mittagstisch	86'768.65		80'000		88'845.45	
3105.01.138 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	25'095.95		20'000		25'990.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.01.663	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	26'015.60		32'000		31'244.60
3105.01.862	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	35'657.10		28'000		31'610.60
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	4'140.65		5'600		5'558.70
3110.04.138	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	1'179.35		1'100		551.30
3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	2'260.10		3'200		1'194.35
3110.04.862	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	701.20		1'300		3'813.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'372.40		500		660.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	507.60		500		825.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	114.45				
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	528.60		1'200		1'579.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'364.45				
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	154'728.85		160'000		156'774.05
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	68'773.85		80'000		81'004.90
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	85'955.00		80'000		75'769.15
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		54'000		54'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		243'513.45		263'000	222'717.70
4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		65'658.85		76'000	54'100.25
4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		111'274.60		117'000	101'884.15
4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		66'580.00		70'000	66'733.30
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		503'694.75		535'000	485'729.40
4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		290'147.25		285'000	260'284.25
4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		213'547.50		250'000	225'445.15
4630.00	Beiträge vom Bund		8'781.43			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					75'920.09
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'681'763.16</b>	<b>102'396.76</b>	<b>2'514'900</b>	<b>104'600</b>	<b>123'734.12</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>703'209.19</b>	<b>12'300.21</b>	<b>714'200</b>	<b>7'500</b>	<b>669'390.40</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	89'113.40		70'000		74'600.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			14'000		
3010.20	Aushilfsentschädigungen	7'669.25				
3049.00	Übrige Zulagen					17'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'437.90		5'000		4'220.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'800		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	314.70		500		421.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	745.70		800		735.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'834.95		24'000		14'951.55
3091.00	Personalwerbung	10'258.14		10'000		18'201.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'665.85		15'000		13'978.22
3100.00	Büromaterial	399.40		1'100		402.40
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	1'502.00		3'600		800.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	720.60		500		726.88
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	670.90		900		578.90
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	534.45		1'800		1'186.00
3113.00	Anschaffung Hardware	7'396.60		7'700		8'271.95
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	480.00		1'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'986.05		17'100		7'009.15
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'365.50		4'500		4'560.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00				150.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	211.00		1'300		1'116.85
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	211.00		1'300		1'116.85
3170.00	Reisekosten und Spesen	317.60		400		77.25
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	516'435.20		533'200		499'601.50
4250.00	Verkäufe		500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'800.21		7'500	16'054.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>449'993.00</b>	<b>4'017.72</b>	<b>387'500</b>	<b>4'100</b>	<b>376'956.28</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'649.20		285'500		289'058.60
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'452.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'862.60		18'300		17'933.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'920.00		38'000		37'091.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'201.30		2'000		2'018.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'539.75		3'200		3'128.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'370.00		1'000		646.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.70		500		250.00
3100.00	Büromaterial	911.70		900		613.65
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	139.80		4'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400		7'089.65
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			900		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	6'136.55		11'000		10'609.33
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	6'136.55		11'000		10'609.33
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'942.40		3'300		1'372.20
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	18'819.00		18'000		18'598.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		164.61	500		478.12
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'853.11	3'600		5'215.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'528'560.97</b>	<b>86'078.83</b>	<b>1'413'200</b>	<b>93'000</b>	<b>1'371'838.44</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	76'616.55		76'000		73'828.55
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	158'678.65		146'000		152'581.90
3010.07	Löhne Schulassistenten	160'325.20		137'000		139'623.75
3010.20	Aushilfsentschädigungen			1'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'424.95		23'000		23'503.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'667.90		42'000		37'417.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'750.80		2'500		2'585.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'277.10		4'600		4'099.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenten)			1'000		280.00
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	2'265.00		2'000		538.50
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	12'891.80		13'000		10'400.00
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter			300		450.00
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'057.95		1'400		985.89
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	939.75		4'000		2'450.45
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	18'777.09		21'000		21'091.54
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	4'406.20		5'700		5'302.40
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4'135.47		3'600		4'928.40
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	7'647.37		7'200		8'240.20
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	2'588.05		4'500		2'620.54
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	1'240.90		1'800		1'824.25
3113.00	Anschaffung Hardware	57'873.87		59'400		50'043.12
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	6'156.41		8'100		7'697.60
3130.02	Kosten Sporttag	6'963.15		8'200		4'628.10
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	4'568.40		4'600		1'747.95
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell	684.40		900		
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	814.35		1'800		2'726.15
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	896.00		900		154.00
3130.05	SBB, Schulbus	493'570.18		390'000		429'904.84
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'740.95		36'000		33'380.15
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'699.70		36'000		25'303.85
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	23'259.37		37'000		32'137.15
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	23'259.37		37'000		32'137.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	1'500.00		800		450.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	276.50		500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'100.00		30'000			
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	11'910.30		43'600		20'047.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500.00		13'500		13'500.00	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	11'049.50		11'000		10'870.00	
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	149'927.70		117'000		116'795.70	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	150'569.60		144'000		154'669.00	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	500.00		500		750.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)	1'050.10		1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		417.35				30.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'661.48		93'000		101'957.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'845'551.75</b>	<b>23'887.00</b>	<b>1'948'400</b>	<b>23'000</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'845'551.75</b>	<b>23'887.00</b>	<b>1'948'400</b>	<b>23'000</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'845'551.75</b>	<b>23'887.00</b>	<b>1'948'400</b>	<b>23'000</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	8'657.65		13'500		14'169.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	4'637.50		5'400		939.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	33'591.40		38'000		37'872.10	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'153'778.60		1'265'000		1'113'750.05	
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	47'685.00		100'000		82'870.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	49'617.85		71'500		40'298.00	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	547'583.75		455'000		475'168.20	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		23'887.00		23'000		19'149.65
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>60'429.90</b>	<b>6'304.32</b>	<b>77'400</b>	<b>13'500</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>60'429.90</b>	<b>6'304.32</b>	<b>77'400</b>	<b>13'500</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>60'429.90</b>	<b>6'304.32</b>	<b>77'400</b>	<b>13'500</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	1'026.70		4'500		1'581.65	
3010.21	Löhne fit und startklar	3'011.00		6'500		6'612.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	9'586.70		17'000		6'413.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	852.55		1'700		834.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41.00		200		92.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.35		300		145.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	132.50		200		
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)	132.50		200		
3631.06	Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)	45'636.10		47'000		47'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'125.47		3'500	5'136.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'178.85		10'000	9'702.50
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>607'609.40</b>	<b>172'544.07</b>	<b>574'400</b>	<b>155'500</b>	<b>459'208.92</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>11'822.30</b>		<b>27'500</b>		<b>8'976.55</b>
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>11'822.30</b>		<b>27'500</b>		<b>8'976.55</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>11'822.30</b>		<b>27'500</b>		<b>8'976.55</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'822.30		22'500		8'976.55
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			5'000		
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>45'580.00</b>		<b>40'600</b>		<b>42'080.00</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>45'580.00</b>		<b>40'600</b>		<b>42'080.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>45'580.00</b>		<b>40'600</b>		<b>42'080.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	15'580.00		10'600		12'080.00
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000.00		30'000		30'000.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>550'207.10</b>	<b>172'544.07</b>	<b>506'300</b>	<b>155'500</b>	<b>408'152.37</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>478'289.50</b>	<b>134'067.20</b>	<b>428'100</b>	<b>109'000</b>	<b>343'819.72</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>116'977.20</b>	<b>27'001.20</b>	<b>124'500</b>	<b>26'000</b>	<b>77'915.01</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		12'000		12'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'940.55		26'800		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'537.80		2'500		770.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'266.65		1'700		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359.75		900		237.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	258.10		400		134.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	7'099.05		7'900		8'526.04
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon			4'500		400.90
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	9'576.70		3'000		4'925.50
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	3'124.50		2'200		2'340.30
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	3'698.90		2'700		2'453.50
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	5'547.64		2'700		5'778.26
3130.00	Dienstleistungen Dritter	438.00		500		539.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	479.55		500		480.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	34'744.90		27'900		17'510.86
3144.07	Unterhalt Pumprackanlage	1'273.15				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800		1'118.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'400.00		13'900		13'300.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'231.96		12'600		7'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500	1'499.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		27'001.20		25'500	22'377.30
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>361'312.30</b>	<b>107'066.00</b>	<b>303'600</b>	<b>83'000</b>	<b>265'904.71</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'336.55		141'900		127'677.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'823.05		9'100		7'944.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'549.45		14'300		11'849.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'282.35		3'300		2'616.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'820.90		1'600		1'385.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'425.95		3'800		1'378.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'386.67		22'500		19'415.17
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	3'544.90		5'500		4'640.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'869.05		900		1'961.60
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	1'572.90		900		905.94
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	23'985.85		22'500		29'162.55
3120.02	Energie	21'188.45		17'000		15'558.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'249.80		4'000		1'857.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'655.55		1'900		1'403.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	361.30		400		361.60
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'941.58		54'000		37'787.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	318.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		104'066.00		80'000	103'983.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000	3'000.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>71'917.60</b>	<b>38'476.87</b>	<b>78'200</b>	<b>46'500</b>	<b>64'332.65</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>71'917.60</b>	<b>38'476.87</b>	<b>78'200</b>	<b>46'500</b>	<b>64'332.65</b>
3010.20	Aushilfsentschädigungen	9'284.00		11'000		6'960.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	406.65		800		242.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27.95		100		21.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.25		100		42.35
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	200.00		2'200		4'200.00
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	32'796.80		34'200		26'707.85
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	24'133.95		25'200		26'158.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00		4'600			
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		33'600.00		41'500		32'585.00
4630.00	Beiträge vom Bund		4'876.87		5'000		7'199.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>3'343'626.36</b>	<b>146.40</b>	<b>3'113'700</b>		<b>3'214'149.79</b>	<b>1'276.30</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'219'010.68</b>		<b>2'176'000</b>		<b>2'293'155.11</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'219'010.68</b>		<b>2'176'000</b>		<b>2'293'155.11</b>	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'219'010.68</b>		<b>2'176'000</b>		<b>2'293'155.11</b>	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	762'526.80		1'000'000		961'252.05	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	11'662.20		12'000		9'706.40	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	152'656.70		200'000		154'577.96	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	8'100.15		8'000		4'717.70	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'278'413.03		950'000		1'160'334.70	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	5'651.80		3'000		2'566.30	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'007'119.65</b>		<b>814'000</b>		<b>807'424.18</b>	<b>1'081.10</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'007'119.65</b>		<b>814'000</b>		<b>807'424.18</b>	<b>1'081.10</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>3'625.00</b>		<b>3'000</b>		<b>3'390.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'625.00		3'000		3'390.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>1'003'494.65</b>		<b>811'000</b>		<b>804'034.18</b>	<b>1'081.10</b>
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	684'808.15		620'000		578'683.49	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	119'627.55		109'000		97'986.15	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1'000			
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV			1'000			
3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	199'058.95		80'000		127'364.54	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'081.10
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>105'078.81</b>	<b>146.40</b>	<b>101'800</b>		<b>98'860.50</b>	<b>195.20</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>50'598.60</b>		<b>51'500</b>		<b>50'232.00</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>50'598.60</b>		<b>51'500</b>		<b>50'232.00</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	50'598.60		50'000		50'232.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)			1'500			
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>52'643.46</b>	<b>146.40</b>	<b>48'500</b>		<b>46'764.45</b>	<b>195.20</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>52'643.46</b>	<b>146.40</b>	<b>48'500</b>		<b>46'764.45</b>	<b>195.20</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'903.60		6'500		6'959.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	507.45		400		446.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41.05		100		50.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85.35		100		78.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	590.00		400			
3100.00	Schulmaterial	549.06		900		91.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'814.30		36'000		36'743.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	138.60		100		75.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	2'014.05		4'000		2'320.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		146.40				195.20
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'836.75</b>		<b>1'800</b>		<b>1'864.05</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'836.75</b>		<b>1'800</b>		<b>1'864.05</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'836.75		1'800		1'864.05	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>12'417.22</b>		<b>21'900</b>		<b>14'710.00</b>	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>12'417.22</b>		<b>21'900</b>		<b>14'710.00</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>12'417.22</b>		<b>21'900</b>		<b>14'710.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Luftibus)					1'533.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst			6'500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	12'417.22		15'400		13'176.55	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>10'979'671.47</b>	<b>6'038'323.80</b>	<b>11'451'500</b>	<b>6'225'700</b>	<b>11'183'340.46</b>	<b>6'129'028.23</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>294'813.45</b>	<b>327'584.47</b>	<b>391'500</b>	<b>391'500</b>	<b>319'018.60</b>	<b>294'048.59</b>
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>294'813.45</b>	<b>327'584.47</b>	<b>391'500</b>	<b>391'500</b>	<b>319'018.60</b>	<b>294'048.59</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>294'813.45</b>	<b>327'584.47</b>	<b>391'500</b>	<b>391'500</b>	<b>319'018.60</b>	<b>294'048.59</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			2'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	46'088.65				26'381.45	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	241'323.90		380'000		282'832.15	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	7'400.90		9'000		9'805.00	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		11'793.45		5'000		5'357.00
4290.11	Nachz. abgeschrieb. Rückerstattungsford. KVG Prämien von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)		31.32				332.93
4631.00	Staatsbeiträge		230'342.70		236'500		130'821.81
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		76'957.00		150'000		146'251.85
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		8'460.00				11'285.00
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>1'930'187.60</b>	<b>1'392'774.48</b>	<b>1'819'000</b>	<b>1'281'000</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'930'187.60</b>	<b>1'392'774.48</b>	<b>1'819'000</b>	<b>1'281'000</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'930'187.60</b>	<b>1'392'774.48</b>	<b>1'819'000</b>	<b>1'281'000</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			4'500			
3181.11	Erlaub von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			4'500			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'679.15				6'694.70	
3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	6'931.60				328.30	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'798'919.00		1'700'000		1'934'084.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	122'657.85		110'000		112'443.55	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		705.08				875.49
4631.00	Staatsbeiträge		1'253'963.00		1'236'000		1'411'681.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		136'304.00		40'000		35'313.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'802.40		5'000		137.55
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>2'665'374.90</b>	<b>1'924'211.70</b>	<b>3'165'000</b>	<b>2'254'400</b>	<b>2'897'149.75</b>	<b>2'074'579.13</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>19'017.45</b>	<b>8'273.60</b>	<b>15'000</b>	<b>8'500</b>	<b>28'117.45</b>	<b>8'146.10</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>19'017.45</b>	<b>8'273.60</b>	<b>15'000</b>	<b>8'500</b>	<b>28'117.45</b>	<b>8'146.10</b>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige)	19'061.45		15'000		26'561.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-44.00				1'555.55	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen (SVA Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		8'273.60		8'500		8'146.10
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>2'646'129.70</b>	<b>1'915'938.10</b>	<b>3'150'000</b>	<b>2'245'900</b>	<b>2'869'032.30</b>	<b>2'066'433.03</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>2'646'129.70</b>	<b>1'915'938.10</b>	<b>3'150'000</b>	<b>2'245'900</b>	<b>2'869'032.30</b>	<b>2'066'433.03</b>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'547.80				2'883.25	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'457'817.00		3'000'000		2'703'720.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	186'764.90		150'000		162'429.05	
4290.00	Übrige Entgelte				3'900		
4290.20	Nachzhlg. abgeschr. Rückerstattungsford. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)				90'000		534.38
4631.00	Staatsbeiträge		1'705'977.00		2'142'000		1'872'639.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		178'530.00				123'873.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		28'727.00				47'285.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'383.75				20'802.55
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		320.35		10'000		1'299.10
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>227.75</b>					
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>227.75</b>					
3064.00	Überbrückungsrenten Gemeinde	227.75					
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'457'712.56</b>	<b>51'308.81</b>	<b>1'411'100</b>	<b>27'000</b>	<b>1'441'093.23</b>	<b>31'204.95</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>165'533.05</b>	<b>39'795.60</b>	<b>140'000</b>	<b>25'000</b>	<b>150'404.55</b>	<b>29'204.95</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>165'533.05</b>	<b>39'795.60</b>	<b>140'000</b>	<b>25'000</b>	<b>150'404.55</b>	<b>29'204.95</b>
3637.00	Alimentenbevorschussungen	165'533.05		140'000		150'404.55	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		1'200.00				1'200.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		38'595.60		25'000		28'004.95
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'007'752.50</b>	<b>2'000.00</b>	<b>893'100</b>	<b>2'000</b>	<b>932'935.90</b>	<b>2'000.00</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'007'752.50</b>	<b>2'000.00</b>	<b>893'100</b>	<b>2'000</b>	<b>932'935.90</b>	<b>2'000.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	43'640.90		20'000		71'168.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	600.00		600		600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			3'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (u.a. ergänzende Hilfe zur Erziehung), nein; neu siehe 3631.04 und 05!					9.70	
3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	657'239.05		570'000		561'925.00	
3631.05	Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)	233'052.45		226'000		226'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	39'953.10		40'000		39'965.25	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Midnightsport	33'267.00		33'500		33'267.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährlicher Beitrag Sparkasse Zell Fr. 2'000 an Mütter-/Väterber)		2'000.00		2'000		2'000.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>284'427.01</b>	<b>9'513.21</b>	<b>378'000</b>		<b>357'752.78</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>182'540.31</b>		<b>186'500</b>		<b>180'674.38</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufsuchende Sozialarbeit Integration)	210.00		2'000		160.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	176'737.71		182'000		174'729.18	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	5'592.60		2'500		5'785.20	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>101'886.70</b>	<b>9'513.21</b>	<b>191'500</b>		<b>177'078.40</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	2'485.00		1'500		1'712.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					6'291.80	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	99'401.70		190'000		169'074.10	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	34'016.75		25'000		34'335.50	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	1'202.00		15'000		7'906.50	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	64'182.95		150'000		126'832.10	
4630.00	Beiträge vom Bund		9'513.21				
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>258'269.16</b>	<b>321'337.60</b>	<b>228'400</b>	<b>293'700</b>	<b>225'852.16</b>	<b>337'242.50</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>258'269.16</b>	<b>321'337.60</b>	<b>228'400</b>	<b>293'700</b>	<b>225'852.16</b>	<b>337'242.50</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>75'239.16</b>	<b>145'319.00</b>	<b>73'400</b>	<b>153'700</b>	<b>73'509.10</b>	<b>161'796.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	269.40		300		269.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28.80				30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.60		100		46.80	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'441.00		4'100		1'366.80	
3120.02	Energie	16'838.25		6'000		17'867.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03			12'000			
3120.06	8'876.46				7'131.05	
3130.00	6'075.40		10'000		7'516.40	
3134.00	713.35		700		714.00	
3144.00	36'750.90		36'000		34'367.20	
4260.07		5'904.00		5'300		5'280.00
4470.00		130'343.00		139'400		138'372.00
4630.00		9'072.00		9'000		18'144.00
<b>5601</b>	<b>183'030.00</b>	<b>176'018.60</b>	<b>155'000</b>	<b>140'000</b>	<b>152'343.06</b>	<b>175'446.50</b>
3144.01	5'463.00		15'000		18'460.71	
3144.01.02	3'073.40		6'000		9'486.90	
3144.01.03	179.30		2'000			
3144.01.04	280.60		4'000			
3144.01.05	1'348.65		2'000		4'096.28	
3144.01.06			1'000			
3144.01.08	451.85				4'843.08	
3144.01.09	129.20				34.45	
3160.01	177'567.00		140'000		133'882.35	
3160.01.02	16'824.00		16'000		16'477.60	
3160.01.03	34'233.00		34'400		30'235.60	
3160.01.04	24'126.00		24'100		21'120.00	
3160.01.05	59'934.00		45'100		42'517.60	
3160.01.06	20'400.00		20'400		14'903.35	
3160.01.07					2'725.00	
3160.01.08	18'600.00				4'753.20	
3160.01.09	3'450.00				1'150.00	
4260.02		118'923.15		103'600		151'356.30
4260.02.01		37.90				28'420.20
4260.02.03		34'433.00		34'400		34'327.05
4260.02.04		22'379.05		24'100		43'868.30
4260.02.05		45'523.20		45'100		41'737.40
4260.02.06		11'900.00				3'003.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02.08	Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon		4'650.00				
4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat Soziales während Umbau)		57'095.45		36'400		24'090.20
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'373'313.80</b>	<b>2'021'106.74</b>	<b>4'436'500</b>	<b>1'978'100</b>	<b>4'246'676.17</b>	<b>1'943'946.02</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>274'808.30</b>	<b>179'819.45</b>	<b>293'000</b>	<b>163'500</b>	<b>287'888.00</b>	<b>190'236.20</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>274'808.30</b>	<b>179'819.45</b>	<b>293'000</b>	<b>163'500</b>	<b>287'888.00</b>	<b>190'236.20</b>
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	132.85					
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse	244.45					
3637.24	Beihilfen	233'829.00		250'000		241'322.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	11'036.00		10'000		15'892.00	
3637.26	Gemeindegzuschüsse	29'566.00		33'000		30'674.00	
4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		213.60		18'000		445.80
4290.26	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				5'000		24.56
4631.00	Staatsbeiträge		156'956.00		140'000		163'531.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene Leistungen)		19'409.85				22'382.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'154.00		500		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'086.00				3'852.84
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'512'053.50</b>	<b>1'596'427.50</b>	<b>2'850'000</b>	<b>1'794'000</b>	<b>2'587'958.05</b>	<b>1'680'068.02</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'512'053.50</b>	<b>1'596'427.50</b>	<b>2'850'000</b>	<b>1'794'000</b>	<b>2'587'958.05</b>	<b>1'680'068.02</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'521'867.92		1'350'000		1'318'835.92	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	663'134.13		950'000		760'552.15	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	327'051.45		550'000		508'569.98	
4631.00	Staatsbeiträge		38'151.00		44'000		75'874.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		255'114.70		420'000		235'254.15
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		800'739.00		750'000		606'272.52

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		430'486.05		450'000		489'351.47
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		71'936.75		130'000		273'315.88
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>156'158.83</b>	<b>212'208.34</b>	<b>69'700</b>		<b>64'534.35</b>	<b>30'499.50</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>156'158.83</b>	<b>212'208.34</b>	<b>69'700</b>		<b>64'534.35</b>	<b>30'499.50</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	18'788.48				15'861.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'231.95				3'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300.00		300		300.00	
3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	54'425.10		49'000		15'972.90	
3637.04	Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)	17'144.30				5'309.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	43'269.00		20'400		24'090.20	
4390.00	Übriger Ertrag (Spenden Private)						1'000.00
4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)		212'208.34				29'499.50
<b>579</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'430'293.17</b>	<b>32'651.45</b>	<b>1'223'800</b>	<b>20'600</b>	<b>1'306'295.77</b>	<b>43'142.30</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'430'293.17</b>	<b>32'651.45</b>	<b>1'223'800</b>	<b>20'600</b>	<b>1'306'295.77</b>	<b>43'142.30</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'619.05		24'000		16'681.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	751'637.40		704'500		700'249.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'246.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'032.40		46'600		46'036.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'320.05		82'000		83'504.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'142.20		5'100		5'116.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'296.95		8'100		8'029.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'395.00		18'000		11'571.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'255.60		3'000		2'860.76	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	356.00		700		280.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	306'555.45		166'000		215'824.11	
3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule Migros)	38'077.25				24'667.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'095.60		14'600		12'229.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	128.25		200		131.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'505.47				3'316.10	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	112'898.00		100'000		114'984.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	19'398.80		30'000		59'464.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen, Sozialamt			5'000		2'040.00	
3637.13	AHV-Beiträge an Nichterwerbstätige					-691.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'826.45		16'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'237.75				1'784.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'863.70		12'000		12'100.30
4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach Integrationsagenda Kanton Zürich)		8'550.00		8'600		29'258.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'581'397.86</b>	<b>550'418.47</b>	<b>1'814'300</b>	<b>582'200</b>	<b>1'754'478.42</b>	<b>108'101.63</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>959'756.22</b>	<b>522'414.47</b>	<b>1'193'600</b>	<b>552'200</b>	<b>1'118'503.93</b>	<b>78'221.63</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>940'540.82</b>	<b>522'414.47</b>	<b>1'176'500</b>	<b>552'200</b>	<b>1'099'503.93</b>	<b>78'221.63</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>940'540.82</b>	<b>522'414.47</b>	<b>1'176'500</b>	<b>552'200</b>	<b>1'099'503.93</b>	<b>78'221.63</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'980.75		220'400		237'129.70	
3010.20	Aushilfsentschädigungen			2'000			
3049.00	Übrige Zulagen	4'713.45		4'000		2'077.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'602.10		14'200		15'948.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'908.75		26'800		26'495.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'695.85		3'600		4'341.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'957.10		2'500		2'792.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'734.55		5'000		3'352.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'463.04		45'000		26'122.17	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	3'627.80		4'500		4'210.85	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	254.40		1'350		337.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'523.25		17'550		36'302.16	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	787.50		900		5'558.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	55.00		450		40.00	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	50'000.00		45'000		46'958.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	16'432.15		5'400		12'615.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werk	2'884.45		2'250		5'519.35	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	30'474.50		3'600		3'913.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	58'006.75		49'500		9'256.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'946.95		4'500		2'709.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'824.90		5'400		4'507.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'106.50		2'700		2'110.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	238'778.45		324'000		360'596.32	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit			450		192.35	
3141.10	Winterdienst	36'696.45		36'000		35'182.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3141.20	Strassenreinigung	19'593.55		36'000		46'537.35	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	47'751.55		103'950		54'280.12	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'731.95		28'800		16'593.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	253.10		900		392.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	621.80		900		957.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	111'934.23		152'400		110'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			11'700		11'672.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'200.00		14'800		10'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'000		120.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		9'682.95		1'000		19'699.25
4390.00	Übriger Ertrag		539.25				900.05
4472.02	Parkgebühren 24h		36'318.28		35'000		36'566.38
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		24'334.32		25'000		20'935.95
4630.00	Beiträge vom Bund				1'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		451'539.67		484'700		
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'215.40</b>		<b>17'100</b>		<b>19'000.00</b>	
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'215.40</b>		<b>17'100</b>		<b>19'000.00</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'215.40		17'100		19'000.00	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>621'641.64</b>	<b>28'004.00</b>	<b>620'700</b>	<b>30'000</b>	<b>635'974.49</b>	<b>29'880.00</b>
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>204'074.00</b>		<b>200'900</b>		<b>196'658.00</b>	
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>204'074.00</b>		<b>200'900</b>		<b>196'658.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	203'474.00		199'000		196'058.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600.00		1'900		600.00	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>387'477.00</b>		<b>390'000</b>		<b>409'280.00</b>	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>387'477.00</b>		<b>390'000</b>		<b>409'280.00</b>	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	387'477.00		390'000		409'280.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>30'090.64</b>	<b>28'004.00</b>	<b>29'800</b>	<b>30'000</b>	<b>30'036.49</b>	<b>29'880.00</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>30'090.64</b>	<b>28'004.00</b>	<b>29'800</b>	<b>30'000</b>	<b>30'036.49</b>	<b>29'880.00</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'750.00		1'800		1'750.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	108.00					
3199.00	Tageskarte Gemeinde	28'232.64		28'000		28'286.49	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		28'004.00		30'000		29'880.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'026'384.92</b>	<b>2'596'988.64</b>	<b>3'328'000</b>	<b>2'864'200</b>	<b>3'899'147.25</b>	<b>2'637'594.39</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'048'448.07</b>	<b>1'011'800.37</b>	<b>944'000</b>	<b>906'000</b>	<b>994'621.02</b>	<b>961'264.87</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'048'448.07</b>	<b>1'011'800.37</b>	<b>944'000</b>	<b>906'000</b>	<b>994'621.02</b>	<b>961'264.87</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>36'647.70</b>		<b>38'000</b>		<b>33'356.15</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	36'647.70		38'000		33'356.15	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'011'800.37</b>	<b>1'011'800.37</b>	<b>906'000</b>	<b>906'000</b>	<b>961'264.87</b>	<b>961'264.87</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'025.00		6'500		3'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'788.55		184'200		170'179.65	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					2'369.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'626.95		12'200		10'374.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'212.45		20'700		12'212.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'797.20		3'200		3'307.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'793.15		2'100		1'850.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'545.35		2'500		2'276.33	
3100.00	Büromaterial	54.04		500		279.67	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'952.58		17'100		10'577.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		253.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	4'877.17		3'100		-203.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	20'145.95		13'500		19'244.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	15'657.07		8'300		12'026.32	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'257.46		18'000		23'201.78	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	24'699.84		27'000		26'162.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'326.55		2'000		2'877.80	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	704.00		1'100		929.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	814.25		900			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'536.74		184'500		168'188.76	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	28'888.26		27'000		48'937.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'952.74		2'200		1'792.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'820.05		2'700		4'009.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.06	
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte)	6'510.50		5'800		6'419.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	210'373.31		267'100		219'551.98	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'500		1'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'573.52		7'900		5'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	177'367.69		31'000		155'646.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'000.00		44'000		45'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		988'628.60		880'000		909'432.75
4240.03	Erlös Installationen				1'000		
4240.04	Übrige Benützungsgebühren und Dienstleistungen						28'660.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		23'171.77		25'000		23'171.77
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>811'723.78</b>	<b>811'723.78</b>	<b>1'127'100</b>	<b>1'127'100</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>811'723.78</b>	<b>811'723.78</b>	<b>1'127'100</b>	<b>1'127'100</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>811'723.78</b>	<b>811'723.78</b>	<b>1'127'100</b>	<b>1'127'100</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'490.90		65'400		63'207.70	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					2'369.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'490.95		4'200		5'059.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'383.90		7'700		8'080.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	577.60		800		809.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	588.40		700		892.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	2'214.11		900		1'875.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'713.58		186'600		185'387.54	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'900.00					
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	235.00		900		460.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			400			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'106.35		261'000		64'941.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387.75		4'500		387.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	486.65		800		591.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'227.39					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-11'900.00		-13'800		-18'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			35'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	111'203.98					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	454'617.22		537'000		457'054.01	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'000.00		35'000		38'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)						464.25
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		787'972.53		700'000		752'682.78
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'751.25		50'000		53'291.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				377'100		4'678.02
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>700'279.22</b>	<b>688'142.87</b>	<b>775'900</b>	<b>769'000</b>	<b>655'613.35</b>	<b>645'200.10</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>700'279.22</b>	<b>688'142.87</b>	<b>775'900</b>	<b>769'000</b>	<b>655'613.35</b>	<b>645'200.10</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>15'922.55</b>	<b>3'786.20</b>	<b>11'900</b>	<b>5'000</b>	<b>17'315.25</b>	<b>6'902.00</b>
3120.01	Wasserbezüge	188.00		300		191.45	
3120.02	Energie	350.00		400		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	6'589.35		2'200		5'131.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU) und nicht Konto 3130.00!!	8'795.20		9'000		11'642.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		3'786.20		5'000		6'902.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>684'356.67</b>	<b>684'356.67</b>	<b>764'000</b>	<b>764'000</b>	<b>638'298.10</b>	<b>638'298.10</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'673.60		79'900		80'026.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'786.95		5'100		5'775.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'532.65		8'500		8'484.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	837.25		1'000		1'113.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	806.15		900		1'018.70	
3100.00	Büromaterial			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'163.21		2'700		1'358.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		21'600		4'722.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'735.80		9'900		2'674.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	4'605.75		10'000		5'360.94	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrriechtabfuhr (Tonnagen und Stunden ab 2023, keine Aufteilung mehr gem. neuem Vertrag)	250'525.53		139'500		241'501.14	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrriechtabfuhr (Stunden), Keine Aufteilung mehr ab 2023 gem. neuem Vertrag	5'983.00		85'500		11'606.95	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	221'298.39		198'000		209'230.23	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	13'814.29		18'000		7'881.80	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	5'237.12		2'700		2'211.83	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	9'759.57		1'800		1'022.04	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung			100		118.35	
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	8'556.89		5'800		9'933.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	67.15	100		67.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	160.00	400		235.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	625.02	900		323.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		400		440.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	488.35	700		492.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700.00	4'900		4'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00	9'400		9'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)		119'800			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000.00	36'000		29'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			350'000		316'110.37
4240.01	Kehrichtmarken			330'000		209'428.04
4240.02	Containerplomben			45'000		41'713.19
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr			20'000		19'304.46
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)			15'000		12'165.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			4'000		400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					39'177.03
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>38'554.10</b>	<b>87'500</b>		<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>38'554.10</b>	<b>87'500</b>		<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>38'554.10</b>	<b>87'500</b>		<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'654.10	67'500		67'019.87	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	600.00	14'000		100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'300.00	6'000			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals				1'000'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					41'091.60
4630.00	Beiträge vom Bund					123'620.03
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>51'367.50</b>	<b>1'110.00</b>	<b>35'800</b>	<b>1'100</b>	<b>47'646.47</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>51'367.50</b>	<b>1'110.00</b>	<b>35'800</b>	<b>1'100</b>	<b>47'646.47</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>51'367.50</b>	<b>1'110.00</b>	<b>35'800</b>	<b>1'100</b>	<b>47'646.47</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'225.00	5'000		13'791.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	420.65	100		392.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	45.35			38.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.90			68.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'120.40	12'200		11'577.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	252.70	500		189.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	3'230.50		3'000		2'586.50	
3635.00	15'002.00		15'000		19'002.00	
4631.00		1'110.00		1'100		1'110.00
<b>76</b>	<b>8'531.75</b>		<b>15'700</b>		<b>11'009.80</b>	
<b>761</b>			<b>5'000</b>		<b>151.80</b>	
<b>7610</b>			<b>5'000</b>		<b>151.80</b>	
3130.19			5'000		151.80	
<b>769</b>	<b>8'531.75</b>		<b>10'700</b>		<b>10'858.00</b>	
<b>7690</b>	<b>8'531.75</b>		<b>10'700</b>		<b>10'858.00</b>	
3130.00	5'331.75		5'400		5'742.00	
3300.30	200.00		200		200.00	
3636.00	3'000.00		5'100		4'916.00	
<b>77</b>	<b>357'823.10</b>	<b>84'211.62</b>	<b>285'300</b>	<b>61'000</b>	<b>300'109.90</b>	<b>54'191.64</b>
<b>771</b>	<b>357'823.10</b>	<b>84'211.62</b>	<b>285'300</b>	<b>61'000</b>	<b>300'109.90</b>	<b>54'191.64</b>
<b>7710</b>	<b>270'048.16</b>	<b>5'988.60</b>	<b>204'300</b>	<b>6'000</b>	<b>208'939.95</b>	<b>8'509.20</b>
3010.00	19'916.25		11'000		16'050.00	
3050.00	1'467.65		700		762.25	
3052.00	2'539.80					
3053.00	315.60		300		262.35	
3054.00	251.35		100		133.00	
3101.00	16'005.40		21'200		16'377.80	
3102.00	5'228.95		3'100		3'866.76	
3120.00	4'322.02		5'000		5'094.20	
3120.01	10'680.85		10'000		7'939.75	
3120.02	954.70		6'000		7'453.90	
3130.00	820.85		100		254.75	
3130.22	26'225.80		18'000		17'193.11	
3130.23	9'079.20		8'100		7'424.08	
3130.24	34'844.10		22'500		22'457.60	
3134.00	505.45		600		505.90	
3144.00	134'990.19		95'500		101'164.50	
3300.30	1'300.00		1'300		1'300.00	
3300.40	600.00		800		700.00	
4260.00		5'988.60		6'000		8'509.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7711</b>	<b>Grabunterhalt</b>	<b>87'774.94</b>	<b>78'223.02</b>	<b>81'000</b>	<b>55'000</b>	<b>91'169.95</b>	<b>45'682.44</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'092.99		72'000		78'506.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	681.95		9'000		12'663.23	
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		78'223.02		55'000		45'682.44
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9'657.40</b>		<b>56'700</b>		<b>11'910.69</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9'657.40</b>		<b>56'700</b>		<b>11'910.69</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9'657.40</b>		<b>56'700</b>		<b>11'910.69</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			13'500		1'701.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'598.40		13'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'200.00		19'700		3'360.59	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	5'859.00		10'000		6'849.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>123'253.00</b>	<b>762'639.90</b>	<b>149'800</b>	<b>598'500</b>	<b>133'161.20</b>	<b>691'187.70</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>3'270.00</b>		<b>15'600</b>	<b>8'000</b>	<b>3'250.00</b>	<b>372.60</b>
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>2'200.00</b>		<b>6'900</b>	<b>2'000</b>	<b>2'200.00</b>	<b>372.60</b>
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>2'200.00</b>		<b>6'900</b>	<b>2'000</b>	<b>2'200.00</b>	<b>372.60</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			3'000			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'200.00		2'400		2'200.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'000		372.60
<b>813</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'070.00</b>		<b>2'000</b>		<b>1'050.00</b>	
<b>8130</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'070.00</b>		<b>2'000</b>		<b>1'050.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	1'070.00		2'000		1'050.00	
<b>814</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>			<b>6'700</b>	<b>6'000</b>		
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>			<b>6'700</b>	<b>6'000</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>57'185.75</b>	<b>1'281.00</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>79'639.25</b>	<b>13'493.75</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>57'185.75</b>	<b>1'281.00</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>79'639.25</b>	<b>13'493.75</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>2'124.40</b>	<b>1.00</b>	<b>2'200</b>		<b>215.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'875.85		1'000			
3145.00	Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)			1'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.50	248.55		200		200.00	
3636.00					15.00	
4920.00		1.00				
<b>8205</b>	<b>55'061.35</b>	<b>1'280.00</b>	<b>61'600</b>	<b>14'500</b>	<b>79'424.25</b>	<b>13'493.75</b>
3130.00	51'519.95		57'000		75'922.85	
3132.00			1'000			
3635.00	3'541.40		3'600		3'501.40	
4250.01				4'000		
4250.02				2'000		
4250.03		1'280.00		5'000		6'391.75
4631.00				3'500		7'102.00
<b>83</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'791.10</b>
<b>830</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'791.10</b>
<b>8300</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'791.10</b>
3635.00	200.00		200		1'200.00	
4601.10		1'991.10		2'000		1'791.10
<b>84</b>	<b>38'726.85</b>		<b>39'300</b>		<b>35'867.45</b>	
<b>840</b>	<b>38'726.85</b>		<b>39'300</b>		<b>35'867.45</b>	
<b>8400</b>	<b>38'726.85</b>		<b>39'300</b>		<b>35'867.45</b>	
3102.00	14'100.00		15'000		11'052.00	
3130.00	24'326.25		24'000		24'590.00	
3161.00	300.60		300		225.45	
<b>86</b>		<b>657'965.80</b>		<b>470'000</b>		<b>577'081.25</b>
<b>860</b>		<b>657'965.80</b>		<b>470'000</b>		<b>577'081.25</b>
<b>8600</b>		<b>657'965.80</b>		<b>470'000</b>		<b>577'081.25</b>
4604.10		657'965.80		470'000		577'081.25
<b>87</b>	<b>23'870.40</b>	<b>101'402.00</b>	<b>30'900</b>	<b>104'000</b>	<b>13'204.50</b>	<b>98'449.00</b>
<b>871</b>		<b>101'402.00</b>		<b>100'000</b>		<b>98'449.00</b>
<b>8710</b>		<b>101'402.00</b>		<b>100'000</b>		<b>98'449.00</b>
4604.10		101'402.00		100'000		98'449.00
<b>879</b>	<b>23'870.40</b>		<b>30'900</b>	<b>4'000</b>	<b>13'204.50</b>	
<b>8790</b>	<b>23'870.40</b>		<b>30'900</b>	<b>4'000</b>	<b>13'204.50</b>	
3000.00	3'662.50		3'000		4'545.00	

## 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	23.65				51.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12.25				14.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.95				9.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	410.00		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000		452.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)	414.60		400		323.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19'343.45		25'000		7'788.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		20.40	
4630.00	Beiträge vom Bund				4'000		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>5'737'787.36</b>	<b>36'468'206.06</b>	<b>163'500</b>	<b>30'474'500</b>	<b>3'713'201.65</b>	<b>33'922'788.36</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>183'298.30</b>	<b>17'966'545.80</b>	<b>76'300</b>	<b>17'078'000</b>	<b>158'772.18</b>	<b>20'604'966.37</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>183'298.30</b>	<b>17'966'545.80</b>	<b>76'300</b>	<b>17'078'000</b>	<b>158'772.18</b>	<b>20'604'966.37</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>169'501.00</b>	<b>15'477'151.80</b>	<b>63'000</b>	<b>14'816'000</b>	<b>146'152.18</b>	<b>14'577'657.82</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-457.22				19'775.16	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	169'958.22		63'000		126'377.02	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'322'337.93		11'200'000		10'944'521.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'324'824.14		1'050'000		881'380.34
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'152.95		30'000		23'588.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		162'898.50		200'000		126'947.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-97'336.20		-200'000		-184'594.25
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'579.65		-4'000		-3'538.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'290'931.02		1'300'000		1'256'524.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		237'300.16		262'000		319'975.06
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'399.78		50'000		19'702.98
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		48'126.45		50'000		41'351.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-32'825.65		-25'000		-60'349.12
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		470'403.59		300'000		421'450.72
4008.00	Personalsteuern		129'215.88		130'000		124'936.82
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		298'787.96		234'000		250'401.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		191'641.66		120'000		226'899.27
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		31'860.03				3'142.71

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		28'651.95		50'000		90'796.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'925.60				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		54'887.74		48'000		48'357.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'391.69		21'000		20'490.73
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		632.22				-8.54
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'173.25				25'681.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'798.00				
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>13'797.30</b>	<b>2'489'394.00</b>	<b>13'300</b>	<b>2'262'000</b>	<b>12'620.00</b>	<b>6'027'308.55</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	87.30		300		170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	13'710.00		13'000		12'450.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'429'394.00		2'200'000		5'964'833.55
4033.00	Hundesteuern		60'000.00		62'000		62'475.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'169'034.00</b>		<b>13'169'000</b>		<b>13'204'595.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'169'034.00</b>		<b>13'169'000</b>		<b>13'204'595.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'169'034.00</b>		<b>13'169'000</b>		<b>13'204'595.00</b>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		13'169'034.00		13'169'000		13'204'595.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>59'896.12</b>	<b>5'320'462.71</b>	<b>77'700</b>	<b>87'700</b>	<b>62'868.83</b>	<b>99'214.04</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>59'034.52</b>	<b>136'977.86</b>	<b>75'000</b>	<b>52'000</b>	<b>60'307.23</b>	<b>38'661.89</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>59'034.52</b>	<b>136'977.86</b>	<b>75'000</b>	<b>52'000</b>	<b>60'307.23</b>	<b>38'661.89</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)	6'536.43		9'000		4'640.33	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000.00		36'000		36'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0.15		10'000		3'534.61	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	16'497.94		20'000		16'132.29	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		354.80		1'000		196.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		41'549.91		30'000		37'464.99
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		94'073.15		20'000		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		1'000.00		1'000		1'000.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>861.60</b>	<b>5'183'184.85</b>	<b>2'700</b>	<b>35'700</b>	<b>861.60</b>	<b>40'552.15</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>861.60</b>	<b>34'957.85</b>	<b>2'700</b>	<b>35'700</b>	<b>861.60</b>	<b>36'527.15</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			500			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200			
3439.30	Sachversicherungsprämien			100			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	861.60		900		861.60	

## Erfolgsrechnung

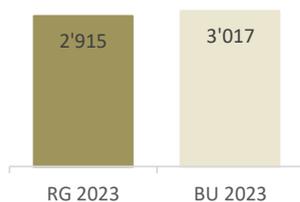
Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.90			1'000			
4430.01		1'596.00		1'600		1'596.00
4430.02		23'860.00		24'100		23'860.00
4430.03		9'501.85		10'000		9'836.35
4439.90						1'234.80
<b>9639</b>		<b>5'148'227.00</b>				<b>4'025.00</b>
4411.00						4'025.00
4443.00		5'100'227.00				
4443.40		48'000.00				
<b>969</b>		<b>300.00</b>			<b>1'700.00</b>	<b>20'000.00</b>
<b>9690</b>		<b>300.00</b>			<b>1'700.00</b>	<b>20'000.00</b>
3440.20					1'700.00	
4411.60						20'000.00
4442.00		300.00				
<b>97</b>		<b>4'498.90</b>		<b>1'800</b>		<b>5'446.25</b>
<b>971</b>		<b>4'498.90</b>		<b>1'800</b>		<b>5'446.25</b>
<b>9710</b>		<b>4'498.90</b>		<b>1'800</b>		<b>5'446.25</b>
4699.10		4'498.90		1'800		5'446.25
<b>99</b>	<b>5'494'592.94</b>	<b>7'664.65</b>	<b>9'500</b>	<b>138'000</b>	<b>3'491'560.64</b>	<b>8'566.70</b>
<b>990</b>					<b>3'000'000.00</b>	
<b>9900</b>					<b>3'000'000.00</b>	
3894.00					3'000'000.00	
<b>995</b>	<b>7'664.65</b>	<b>7'664.65</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>8'566.70</b>	<b>8'566.70</b>
<b>9951</b>	<b>7'664.65</b>	<b>7'664.65</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>8'566.70</b>	<b>8'566.70</b>
3502.00	7'300.00		8'000		8'000.00	
3637.00	364.65		1'500		566.70	
4390.00		7'300.00		8'000		8'000.00
4502.00		364.65		1'500		566.70
<b>999</b>	<b>5'486'928.29</b>			<b>128'500</b>	<b>482'993.94</b>	
<b>9999</b>	<b>5'486'928.29</b>			<b>128'500</b>	<b>482'993.94</b>	
9000.00	5'486'928.29				482'993.94	
9001.00				128'500		
	49'980'347.35	49'980'347.35	44'102'800	44'102'800	47'100'084.28	47'100'084.28
<i>Gesamtergebnis</i>						
	49'980'347.35	49'980'347.35	44'102'800	44'102'800	47'100'084.28	47'100'084.28

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

**Kriterien für eine Abweichungsbegründung:** Differenz mind. CHF10'000.-- und mind. 10% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)

0



**Behörden und Verwaltung**

Kurz und bündig

**Gesamtabweichung: -101'633**

*Diverse nicht realisierte Projekte.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
0220.520000.INV00136	Migrationsprojekt Loganto (EWK) und FIS (Finanzen)	0.00	142'000	142'000.00	Die Loganto Migration wurde seitens Abraxas zurückgestellt, da noch zu viele „Kinderkrankheiten“ vorliegen. Sie werden erst den Kanton St. Gallen migrieren und anschliessend dann den Kanton Zürich. Es wird mit 2026 gerechnet. Das Finanzsystem ist aktuell kein Thema und wir bleiben vorläufig dabei.
0220.520000.INV00137	Diverse Cybersecurity-Massnahmen	0.00	70'000	70'000.00	Basierend auf dem Inhouse-Kurs unserer Mitarbeitenden wurden diverse Massnahmen in diesem Zusammenhang in Erwägung gezogen. Umgesetzt wurde einzig das Lernprogramm für unsere Mitarbeitenden der Brevit AG, das in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, da Kredit < CHF 50'000.
0290.504000.INV00147	Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage	86'499.95	0	-86'499.95	Dieses Vorhaben wurde vom Gemeinderat im Rahmen seiner Finanzkompetenzen im Zusammenhang mit der Modernisierung des Gemeindehauses genehmigt. Bewilligter Kredit GR vom 19.1.2023 CHF 97'000, Projektabrechnung durch die GL in der Höhe von CHF 86'499.95 am 13.2.2024 abgenommen. Förderbeitrag von CHF 7'500 konnte auch noch vereinnahmt werden.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
1	51	50		
	RG 2023	BU 2023		
				<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Kurz und bündig <span style="float: right;">Gesamtabweichung: 998</span> Geringfügig, ohne Bemerkung.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2



**Bildung**

Kurz und bündig

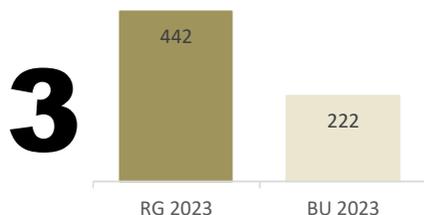
Gesamtabweichung: -1'145'029

Bauverzögerung Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
2170.503000.INV00131	Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung	40'000.00	100'000	60'000.00	Baufortschritt wetterbedingt nicht wie geplant, Beendigung 2024.
2170.504000.INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon	125'309.35	0	-125'309.35	Restinvestition, da Bau über mehrere Jahre: siehe Bauabrechnung GR-Beschluss vom 13.7.2023.
2170.504000.INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	222'454.00	1'250'000	1'027'546.00	Baufortschritt nicht wie geplant, Verzögerung.
2170.504010.INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung	967'737.23	1'100'000	132'262.77	Gesamtkosten über die Jahre 2022 und 2023 belaufen sich auf CHF 1'091'034.10. Der genehmigte Kredit betrug insgesamt CHF 1'100'000.00. Die Kreditunterschreitung beträgt CHF 8'965.90. Die Genehmigung der Projektabrechnung erfolgte am 22. Februar 2024 durch den GR.
2170.631000.INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon	-13'615.00	0	13'615.00	Restbeitrag, da Bau über mehrere Jahre: siehe Bauabrechnung GR-Beschluss vom 13.7.2023.
2192.506000.INV00135	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2023	55'697.05	100'000	44'302.95	Es wurden 80 Schülergeräte für CHF 61'000, siehe Beschluss Nr. 2023-61 Schulpflege, kreditiert. Die SuS-Geräte wurden angeschafft, waren aber billiger als erwartet. Dank der Arbeit der Fachstelle (beim Einbinden und Personalisieren) und der Zivis (Auspacken, verteilen, Beschriften, Entsorgen der Verpackungen) waren auch die zu erwartenden Kosten für die Dienstleistungen günstiger. Zudem wird auch bei den SuS-Lizenzen die neue Lizenzierung von Microsoft hinausgezögert. (Siehe dazu auch Begründung zu 2192.3158.00.05).

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



### Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 219'594

Verzögerung der Bauarbeiten der Pumptrack-Anlage. Geplant war dieses Projekt im Jahre 2022.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3410.503000.INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes	91'626.10	80'000	-11'626.10	Projektabrechnung genehmigt durch den GR am 1. Februar 2024: Starke Bewässerung infolge Trockenheit und nochmalige Ansaat nach Benützung Schülerturnier.
3410.504000.INV00132	Sportanlage Arlets: Ersatz Ballfänger	50'308.28	70'000	19'691.72	Projektabrechnung genehmigt durch die GL am 18. Januar 2024: günstigere Vergaben.
3410.504000.INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	98'243.60	0	-98'243.60	Dieses Vorhaben wurde vom Gemeinderat im Rahmen seiner Finanzkompetenzen genehmigt. Bewilligter Kredit GR vom 24.8.2023 CHF 50'000. Nettokredit, da Beiträge gesichert, siehe auch Konto 3410.6360.00 INV00152. Projekt pendent, Abschluss 2024 geplant.
3410.636000.INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	-35'000.00	0	35'000.00	Dieses Vorhaben wurde vom Gemeinderat im Rahmen seiner Finanzkompetenzen genehmigt. Bewilligter Kredit GR vom 24.8.2023 CHF 50'000. Nettokredit, da Beiträge gesichert, siehe auch Konto 3410.5040.00 INV00152. Projekt pendent, Abschluss 2024 geplant.
3411.506000.INV00134	Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung	63'123.90	80'000	16'876.10	Montage aufgrund Garantiefristen ca. Februar/März 2024. Abrechnung folgt 2024.
3420.503000.INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	244'292.38	0	-244'292.38	Projekt war im 2022 geplant, erlitt aber Verzögerung, so dass praktisch alle Kosten/Beiträge im Jahre 2023 anfielen. Bauabrechnung siehe GRB vom 16.11.2023.
3420.631000.INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	-71'000.00	0	71'000.00	Projekt war im 2022 geplant, erlitt aber Verzögerung, so dass praktisch alle Kosten/Beiträge im Jahre 2023 anfielen. Bauabrechnung siehe GRB vom 16.11.2023.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6



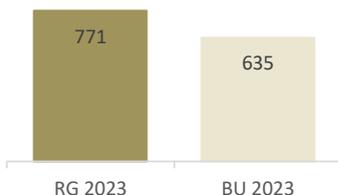
**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
 Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 17'002**  
*Hier wurde praktisch eine Punktlandung erreicht.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
6150.501000.INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert	0.00	400'000	400'000.00	Im Rahmen dieses "Globalkredites" wurden folgende Vorhaben umgesetzt: INV-Nrn. 00149, 00150, 00151. Kredite in der Höhe von Total CHF 422'000 gesprochen, Projektabrechnungen sind noch pendent, da Projekte noch im Gange.
6150.501000.INV00148	Gestaltung Dorfplatz Zell	28'383.61	0	-28'383.61	Planungskosten, die durch die koordinierte Planung mit dem Hochwasserschutz des Zellerbaches ausgelöst wurden. Siehe GR-Beschluss vom 11.5.2023, Kredit von CHF 50'000. Wurde als gebunden definiert.
6150.501000.INV00149	Sanierung Tannegässli Rikon	18'166.70	0	-18'166.70	Siehe Konto 6150.5010 INV 00100, CHF 400'000 für in der Budgetphase noch nicht definierte Projekte. Projektierungskredit CHF 21'000 vom 24.5.2023/BL. Abschluss 2024 geplant.
6150.501000.INV00150	Sanierung Weierstrasse Kollbrunn	86'119.80	0	-86'119.80	Siehe Konto 6150.5010 INV 00100, CHF 400'000 für in der Budgetphase noch nicht definierte Projekte. Projektierungskredit CHF 28'000 vom 24.5.2023/BL. Abschluss 2024 geplant.
6150.501000.INV00151	Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal	318'679.95	0	-318'679.95	Siehe Konto 6150.5010 INV 00100, CHF 400'000 für in der Budgetphase noch nicht definierte Projekte. Baukredit CHF 373'000 vom 14.9.2023/WV. Abschluss 2024 geplant.
6150.501000.INV00155	Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung	14'607.55	0	-14'607.55	Bauprojekt in Bearbeitung, Anlaufkosten. Gebundene Ausgaben.
6210.564000.INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)	0.00	70'000	70'000.00	Nicht ausgeführt, verschoben gem. aktualisiertem Investitionsprogramm.
6210.631000.INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)	0.00	-20'000	-20'000.00	Nicht ausgeführt, verschoben gem. aktualisiertem Investitionsprogramm.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7



### Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 136'296

Teils wurden Projekte nicht realisiert und andere sind noch im Bau und werden erst im Jahre 2024 abgeschlossen. Zudem erzielten wir bei den Anschlussgebühren Mindereinnahmen von 236', da weniger private Bauprojekte realisiert und abgeschlossen wurden.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7101.503000.INV00114	Leitungsersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848	-41'700.05	0	41'700.05	Kreditgenehmigung vom 14.4.2022 über CHF 68'. Abrechnung 2023 war CHF 43'. Pauschalbudget siehe INV00041. Umbuchung in ER 2023, da < CHF 50'000.
7101.503000.INV00115	Leitungsersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	78'845.73	0	-78'845.73	Die Gesamtkosten über die Jahre 2022 und 2023 belaufen sich auf CHF 153'926.05. Der genehmigte Kredit betrug insgesamt CHF 170'000.00. Die Kreditunterschreitung beträgt CHF 16'073.95. Die Projektabrechnung erfolgt im Jahre 2024.
7101.503000.INV00116	Leitungsersatz Grossacher Langenhard	40'012.00	0	-40'012.00	Gesamtkosten über die Jahre 2022 und 2023 belaufen sich auf CHF 116'954.80. Der genehmigte Kredit betrug insgesamt CHF 122'000.00. Die Kreditunterschreitung beträgt CHF 5'045.20. Die Genehmigung der Projektabrechnung erfolgte am 23. Januar 2024 durch die GL.
7101.503000.INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	79'521.58	60'000	-19'521.58	Projekt geht über mehrere Jahre, siehe Investitionsplan. Dadurch nicht exakt planbar, folglich unbedeutende Mehrausgaben im Jahr 2023 als ursprünglich angenommen.
7101.503000.INV00138	Renovation Grundwasserpumpwerk Gass,	104'553.71	170'000	65'446.29	Bauprojekt pendent, Abschluss 2024 geplant.
7101.637000.INV00139	Anschlussgebühren Wasserwerk 2023	-34'219.20	-150'000	-115'780.80	Markanter Rückgang an Neubauten und Anschlussgesuchen, folglich wurde der geplante langjährige Budgetbetrag in der Höhe von CHF 150'000 nicht erreicht.
7201.503000.INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022	145'124.00	200'000	54'876.00	Projekt pendent. Geht über mehrere Jahre, deshalb nicht genau planbar (14 anstatt 17 Kombischächte).
7201.529001.INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	26'533.79	190'000	163'466.21	Projekt pendent. Geht über mehrere Jahre, deshalb nicht genau planbar. Projektabschluss voraussichtlich im Jahre 2024.
7201.637000.INV00140	Anschlussgebühren Abwasser 2023	-30'141.95	-150'000	-119'858.05	Markanter Rückgang an Neubauten und Anschlussgesuchen, folglich wurde der geplante langjährige Budgetbetrag in der Höhe von CHF 150'000 nicht erreicht.
7410.502000.INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	215'396.42	125'000	-90'396.42	Projekt geht über mehrere Jahre, siehe Investitionsplan. Dadurch nicht exakt planbar, folglich Mehrausgaben im Jahr 2023 als ursprünglich angenommen.

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7410.502000.INV00099	Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn	28'288.70	75'000	46'711.30	Projekt pendent. Geht über mehrere Jahre, deshalb nicht genau planbar.
7410.502000.INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach	61'727.55	100'000	38'272.45	Projekt pendent. Geht über mehrere Jahre, deshalb nicht genau planbar.
7410.502000.INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel- , Arlets- und Lochfeldbach	26'249.20	15'000	-11'249.20	Projekt geht über mehrere Jahre, siehe Investitionsplan. Dadurch nicht exakt planbar, folglich unbedeutende Mehrausgaben im Jahr 2023 als ursprünglich angenommen.
7410.529000.INV00064	Festsetzung Gewässerraum	11'756.95	0	-11'756.95	Basierend auf einem Rekurs musste die Planung angepasst werden. Gewässerraum ist nun festgesetzt. Es sollten keine Kosten mehr kommen. Abrechnung diese Projektes voraussichtlich im Jahre 2024.
7900.529000.INV00024	Ortsplanungsrevision	59'347.19	0	-59'347.19	Zusatzkredit nicht budgetiert, gilt aber als gebundene Ausgabe. Aufgrund der Vorprüfung der Baudirektion mussten zusätzliche Arbeiten durch das Planungsbüro ausgeführt werden, welche nicht Bestandteil der ursprünglichen Offerte waren. Die Gesamtprojektabrechnung erfolgt voraussichtlich im Jahre 2024.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

0	0
RG 2023	BU 2023

**Finanzen und Steuern**  
 Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

*Keine Bewegungen.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
-------	-------------	---------------	-------------	-----------	------------

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	2'915'366.61	0.00 2'915'366.61	3'017'000	0 3'017'000	949'863.28	0.00 949'863.28
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	50'997.90	0.00 50'997.90	50'000	0 50'000	17'117.83	11'297.90 5'819.93
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	1'418'585.53	13'615.00 1'404'970.53	2'550'000	0 2'550'000	1'731'385.34	30'379.00 1'701'006.34
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	547'594.26	106'000.00 441'594.26	230'000	8'000 222'000	7'240.80 17'759.20	25'000.00
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	467'001.61	0.00 467'001.61	470'000	20'000 450'000	779'404.57	0.00 779'404.57
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	835'656.77	64'361.15 771'295.62	935'000	300'000 635'000	828'227.34	305'224.06 523'003.28
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>6'235'202.68</b>	<b>183'976.15</b>	<b>7'252'000</b>	<b>328'000</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>371'900.96</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>6'051'226.53</b>		<b>6'924'000</b>		<b>3'941'338.20</b>
<b>Total</b>		<b>6'235'202.68</b>	<b>6'235'202.68</b>	<b>7'252'000</b>	<b>7'252'000</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>4'313'239.16</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'915'366.61</b>		<b>3'017'000</b>		<b>949'863.28</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'915'366.61</b>		<b>3'017'000</b>		<b>949'863.28</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>212'000</b>		<b>146'131.20</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>212'000</b>		<b>146'131.20</b>	
5200.00	Software			212'000		146'131.20	
INV00104	Internet Telefonie					69'018.00	
INV00136	Migrationsprojekt Loganto (EWK) und FIS (Finanzen)			142'000			
INV00137	Diverse Cybersecurity-Massnahmen			70'000			
INV00141	GEVER Software CMI Lösungsplattform					77'113.20	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>2'915'366.61</b>		<b>2'805'000</b>		<b>803'732.08</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>2'915'366.61</b>		<b>2'805'000</b>		<b>803'732.08</b>	
5040.00	Hochbauten Baukosten	2'915'366.61		2'805'000		674'003.13	
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus (INV 120 beachten)	2'828'866.66		2'805'000		674'003.13	
INV00147	Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage	86'499.95					
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten					129'728.95	
INV00120	Modernisierung Gemeindehaus, zusätzlicher Projektierungskredit					129'728.95	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>50'997.90</b>		<b>50'000</b>		<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>50'997.90</b>		<b>50'000</b>			
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>50'997.90</b>		<b>50'000</b>			
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>50'997.90</b>		<b>50'000</b>			
5060.00	Mobilien	50'997.90		50'000			
INV00133	Zusätzliches Mobiliar im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen	50'997.90		50'000			
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>					<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>					<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					17'117.83	
INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal					17'117.83	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						11'297.90
INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal						11'297.90
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'418'585.53</b>	<b>13'615.00</b>	<b>2'550'000</b>		<b>1'731'385.34</b>	<b>30'379.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'418'585.53</b>	<b>13'615.00</b>	<b>2'550'000</b>		<b>1'731'385.34</b>	<b>30'379.00</b>
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'355'500.58</b>	<b>13'615.00</b>	<b>2'450'000</b>		<b>1'563'106.84</b>	<b>30'379.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'355'500.58</b>	<b>13'615.00</b>	<b>2'450'000</b>		<b>1'563'106.84</b>	<b>30'379.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten	40'000.00		100'000			
INV00131	Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung	40'000.00		100'000			
5040.00	Hochbauten Baukosten	347'763.35		1'250'000		1'453'960.89	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon	125'309.35				1'453'960.89	
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	222'454.00		1'250'000			
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten	967'737.23		1'100'000		109'145.95	
INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung	967'737.23		1'100'000		109'145.95	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		13'615.00				30'379.00
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon		13'615.00				30'379.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>63'084.95</b>		<b>100'000</b>		<b>168'278.50</b>	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>63'084.95</b>		<b>100'000</b>		<b>168'278.50</b>	
5060.00	Mobilien	63'084.95		100'000		168'278.50	
INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022	7'387.90				100'612.50	
INV00111	ICT Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen 2021					67'666.00	
INV00135	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2023	55'697.05		100'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>547'594.26</b>	<b>106'000.00</b>	<b>230'000</b>	<b>8'000</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>547'594.26</b>	<b>106'000.00</b>	<b>230'000</b>	<b>8'000</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>303'301.88</b>	<b>35'000.00</b>	<b>230'000</b>	<b>8'000</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>240'177.98</b>	<b>35'000.00</b>	<b>150'000</b>	<b>8'000</b>		
5030.00	Übrige Tiefbauten	91'626.10		80'000			
INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes	91'626.10		80'000			
5040.00	Hochbauten Baukosten	148'551.88		70'000			
INV00132	Sportanlage Arlets: Ersatz Ballfänger	50'308.28		70'000			
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	98'243.60					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				8'000		
INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes				8'000		
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		35'000.00				
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2		35'000.00				
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>63'123.90</b>		<b>80'000</b>			
5060.00	Mobilien	63'123.90		80'000			
INV00134	Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung	63'123.90		80'000			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>244'292.38</b>	<b>71'000.00</b>			<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>244'292.38</b>	<b>71'000.00</b>			<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten (Pumptrack-Anlage)	244'292.38				7'240.80	
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	244'292.38				7'240.80	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		71'000.00				25'000.00
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage		71'000.00				25'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>467'001.61</b>		<b>470'000</b>	<b>20'000</b>	<b>779'404.57</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>467'001.61</b>		<b>400'000</b>		<b>779'404.57</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>467'001.61</b>		<b>400'000</b>		<b>779'404.57</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>467'001.61</b>		<b>400'000</b>		<b>779'404.57</b>	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	467'001.61		400'000		664'422.07	
INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn					209'492.47	
INV00033	Sanierung alte Tösstalstrasse Rämismühle (siehe auch Wasserwerke INV00068)	1'044.00					
INV00036	Sanierung Bolsternbuck Nord Kollbrunn					5'217.00	
INV00086	Sanierung Terrassenweg Kollbrunn					115'355.35	
INV00088	Sanierung Schulstrasse Rikon					-655.15	
INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert			400'000			
INV00123	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg - Ortsdurchfahrt					165'042.95	
INV00124	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg - Gemeindegrenze					102'424.05	
INV00128	Sanierung Teilstück Neschwilerstrasse, Tobelbach bis Grenze Weisslingen					67'545.40	
INV00148	Gestaltung Dorfplatz Zell	28'383.61					
INV00149	Sanierung Tannegässli Rikon	18'166.70					
INV00150	Sanierung Weierstrasse Kollbrunn	86'119.80					
INV00151	Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal	318'679.95					
INV00155	Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung	14'607.55					
5060.00	Mobilien					114'982.50	
INV00103	Kleintraktor (siehe auch INV 00121)					114'982.50	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			70'000			
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)			70'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				20'000		
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)				20'000		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>835'656.77</b>	<b>64'361.15</b>	<b>935'000</b>	<b>300'000</b>	<b>828'227.34</b>	<b>305'224.06</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>261'232.97</b>	<b>34'219.20</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>261'232.97</b>	<b>34'219.20</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>261'232.97</b>	<b>34'219.20</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	261'232.97		230'000		331'088.61	
INV00056	Leitungsssanierung Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn					-37'676.05	
INV00073	Leitungsersatz Bolsternbuck Nord, Kollbrunn					5'638.20	
INV00092	Leitungsersatz Tösstalstrasse, Unterrikon					4'232.93	
INV00095	Leitungsersatz Schwendistrasse Etappe Hydrant Nr. 50					4'862.09	
INV00096	Leitungsersatz Sunnemattstrasse Rikon					2'017.83	
INV00097	Leitungsersatz Schulstrasse Rikon					58'425.76	
INV00113	Leitungsersatz Bruggacher Zell, Etappe Hydrant 815 bis Breitstrasse					98'184.95	
INV00114	Leitungsersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848	-41'700.05				41'700.05	
INV00115	Leitungsersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	78'845.73				64'075.49	
INV00116	Leitungsersatz Grossacher Langenhard	40'012.00				68'669.42	
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	79'521.58		60'000		20'957.94	
INV00138	Renovation Grundwasserpumpwerk Gass, Langenhard	104'553.71		170'000			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		34'219.20		150'000		145'997.79
INV00109	Anschlussgebühren Wasserwerk 2022						145'997.79
INV00139	Anschlussgebühren Wasserwerk 2023		34'219.20		150'000		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>171'657.79</b>	<b>30'141.95</b>	<b>390'000</b>	<b>150'000</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>171'657.79</b>	<b>30'141.95</b>	<b>390'000</b>	<b>150'000</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>171'657.79</b>	<b>30'141.95</b>	<b>390'000</b>	<b>150'000</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	145'124.00		200'000		195'397.77	
INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022	145'124.00		200'000		195'397.77	
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	26'533.79		190'000		29'212.71	
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	26'533.79		190'000		29'212.71	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		30'141.95		150'000		139'376.30
INV00108	Anschlussgebühren Abwasser 2022						139'376.30
INV00140	Anschlussgebühren Abwasser 2023		30'141.95		150'000		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>343'418.82</b>		<b>315'000</b>		<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>343'418.82</b>		<b>315'000</b>		<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>343'418.82</b>		<b>315'000</b>		<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>
5020.00	Wasserbau	331'661.87		315'000		184'159.95	
INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	215'396.42		125'000		58'312.05	
INV00099	Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn	28'288.70		75'000		26'681.10	
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach	61'727.55		100'000		50'009.45	
INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach	26'249.20		15'000		49'157.35	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	11'756.95				26'686.65	
INV00064	Festsetzung Gewässerraum	11'756.95				26'686.65	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						19'849.97
INV00146	Nachträglicher Bundesbeitrag Zellerbach, Rutzenbach und Dorfbach						19'849.97
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>59'347.19</b>				<b>61'681.65</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>59'347.19</b>				<b>61'681.65</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>59'347.19</b>				<b>61'681.65</b>	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	59'347.19				61'681.65	
INV00024	Ortsplanungsrevision	59'347.19				61'681.65	
		6'235'202.68	183'976.15	7'252'000	328'000	4'313'239.16	371'900.96
	<i>Nettoinvestition</i>		6'051'226.53		6'924'000		3'941'338.20
		6'235'202.68	6'235'202.68	7'252'000	7'252'000	4'313'239.16	4'313'239.16

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	4'025.00	4'025.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	20'000.00	20'000.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>4'025.00</b>	<b>4'025.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>4'025.00</b>	<b>4'025.00</b>
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung					4'025.00	
INV00144	Verkauf 65 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3974), VV -> FV					1'625.00	
INV00145	Verkauf 96 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3969), VV -> FV					2'400.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken						4'025.00
INV00144	Verkauf 65 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3974), VV -> FV						1'625.00
INV00145	Verkauf 96 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3969), VV -> FV						2'400.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					20'000.00	
INV00143	Verkauf Kleintraktor						
8060.00	Verkauf von Mobilien						20'000.00
INV00143	Verkauf Kleintraktor						20'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>
<b>7990.00</b>	<b>Abgang Sachanlagen FV</b>					<b>24'025.00</b>	
<b>8990.00</b>	<b>Zugang Sachanlagen FV</b>						<b>24'025.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>24'025.00</i>	<i>24'025.00</i>

**Bilanz**

		31.12.2022	31.12.2023
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>55'730'795.32</b>	<b>62'953'162.82</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>34'532'392.20</b>	<b>36'818'437.37</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>6'772'201.96</b>	<b>8'465'015.36</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>9'326.35</b>	<b>11'729.60</b>
1000.00	Kasse EWK	8'482.50	9'158.15
1000.01	Kasse Betriebsamt	843.85	813.40
1000.02	Kasse Soziales		1'758.05
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>4'124'896.42</b>	<b>3'279'987.28</b>
1001.00	Postcheckkonto 84-281-7	3'670'570.49	2'744'142.50
1001.01	Postcheckkonto 85-435'168-5 Betriebsamt	454'325.93	535'844.78
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>2'637'909.19</b>	<b>173'298.48</b>
1002.00	Zürcher Kantonalbank, Kontokorrent Konto 1150-0532.000	2'485'949.45	143'182.28
1002.01	Zürcher Kantonalbank, Immobilien Konto 1150-0017.017	51'974.74	30'021.40
1002.02	Zürcher Kantonalbank, Bargeld Konto 1148-6581.346		94.80
1002.20	Migrosbank, Kontokorrent 67.107.028	99'985.00	
<b>1003</b>	<b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b>		<b>5'000'000.00</b>
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen bis 90 Tage Laufzeit (> 90 T 1023.00)		5'000'000.00
<b>1004</b>	<b>Debit- und Kreditkarten</b>	<b>70.00</b>	
1004.00	Kartenzahlungen EC	70.00	
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>6'569'986.41</b>	<b>8'716'602.62</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (innert Jahresfrist)</b>	<b>1'459'027.95</b>	<b>1'559'363.31</b>
1010.02	Forderungen Betriebskosten gem. Steuerabrechnungen	322.50	
1010.03	Forderungen Sammelkonto FIS	1'338'655.20	1'438'112.45
1010.05	Forderungen Betriebsamt Zell-Turbenthal		12'332.50
1010.06	Forderungen ZL-Rückerstattungen	118'425.60	72'889.00
1010.09	Forderungen diverse		3'771.35
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	350.00	28'185.11
1010.11	Forderungen BVK		315.60
1010.12	Forderungen Vermietungen Säle (Reservationsgebühr)		230.00
1010.18	Forderungen SUVA	1'274.65	3'527.30
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>4'276.00</b>	<b>1'267'954.76</b>
1011.10	KK Fachstelle Erwachsenenschutz W'thur Land		200'647.83
1011.14	KK Schulpsychologischer Dienst		54'824.50
1011.16	KK SVA Ergänzungsleistungen		1'010'396.43
1011.17	KK SVA Fallpauschalen	4'276.00	2'086.00
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>3'198'158.26</b>	<b>3'890'503.72</b>
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'013'397.62	3'001'967.12
1012.02	Forderungen Nachsteuern	13'520.09	14'588.23
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-120'535.90	-120'078.68

**Bilanz**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
1012.10	291'776.45	994'027.05
<b>1014</b>	<b>1'780'524.20</b>	<b>1'874'595.68</b>
1014.10	11'969.20	12'135.45
1014.30	1'768'555.00	1'862'460.23
<b>1019</b>	<b>128'000.00</b>	<b>124'185.15</b>
1019.02		75'000.00
1019.29		26'331.95
1019.38	3'000.00	
1019.47	125'000.00	
1019.90		22'853.20
<b>102</b>	<b>12'900'000.00</b>	<b>6'500'000.00</b>
<b>1023</b>	<b>12'900'000.00</b>	<b>6'500'000.00</b>
1023.00	12'900'000.00	6'500'000.00
<b>104</b>	<b>439'572.83</b>	<b>137'661.39</b>
<b>1040</b>	<b>1'540.35</b>	
1040.00	1'540.35	
<b>1041</b>	<b>5'110.00</b>	<b>17'938.35</b>
1041.00	5'110.00	17'938.35
<b>1043</b>	<b>188'183.00</b>	<b>26'146.45</b>
1043.00	188'183.00	26'146.45
<b>1044</b>	<b>41'995.76</b>	<b>86'618.99</b>
1044.00		52'762.68
1044.01	41'995.76	33'856.31
<b>1045</b>	<b>202'743.72</b>	<b>6'957.60</b>
1045.00	202'743.72	6'957.60
<b>107</b>	<b>8'300.00</b>	<b>8'600.00</b>
<b>1070</b>	<b>8'300.00</b>	<b>8'600.00</b>
1070.00	8'300.00	8'600.00
<b>108</b>	<b>7'842'331.00</b>	<b>12'990'558.00</b>
<b>1080</b>	<b>7'671'331.00</b>	<b>12'771'558.00</b>
1080.00	7'273'831.00	12'374'058.00
1080.10	397'500.00	397'500.00
<b>1084</b>	<b>171'000.00</b>	<b>219'000.00</b>
1084.00	171'000.00	219'000.00
<b>14</b>	<b>21'198'403.12</b>	<b>26'134'725.45</b>
<b>140</b>	<b>18'183'858.16</b>	<b>23'073'516.08</b>
<b>1400</b>	<b>316'811.04</b>	<b>316'811.04</b>
1400.00	304'841.74	304'841.74
1400.30	11'969.30	11'969.30

**Bilanz**

		31.12.2022	31.12.2023
<b>1401</b>	<b>Strassen und Verkehrswege</b>	<b>3'598'451.63</b>	<b>3'554'062.80</b>
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'672'335.79	11'739'881.19
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-8'073'884.16	-8'185'818.39
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>19'628.88</b>	<b>19'028.88</b>
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	352'782.83	352'782.83
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-333'153.95	-333'753.95
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>2'158'756.27</b>	<b>2'461'976.59</b>
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'560'106.10	2'807'265.38
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'181'195.33	-2'211'195.33
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	5'714'522.68	5'693'377.21
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-3'465'426.11	-3'675'799.42
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'968'753.26	-2'658'373.44
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'382'119.50	2'394'019.50
1403.30	Tiefbauten Abfallbeseitigung	156'687.69	156'687.69
1403.39	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-39'305.00	-44'005.00
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>6'554'570.45</b>	<b>12'382'060.29</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	61'893'625.67	68'347'490.10
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-55'551'549.30	-56'167'923.89
1404.10	Hochbauten Wasserwerk	100'000.00	100'000.00
1404.19	WB Hochbauten Wasserwerk	-98'123.35	-99'123.35
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	444'184.05	444'184.05
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-233'566.62	-242'566.62
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>673.43</b>	<b>424.88</b>
1405.00	Waldungen allg. Haushalt	26'787.00	26'787.00
1405.09	WB Waldungen allg. Haushalt	-26'113.57	-26'362.12
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>436'278.10</b>	<b>503'676.40</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'366'175.80	2'525'174.10
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'929'897.70	-2'021'497.70
1406.10	Mobilien Wasserwerk	58'695.60	58'695.60
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-58'695.60	-58'695.60
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau</b>	<b>5'098'688.36</b>	<b>3'835'475.20</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'596'629.01	3'280'654.38
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	306'661.58	554'820.82
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	195'397.77	
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>446'765.98</b>	<b>496'230.39</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>116'731.20</b>	<b>87'431.20</b>
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	146'131.20	146'131.20
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-29'400.00	-58'700.00
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>292'126.01</b>	<b>317'005.39</b>

**Bilanz**

		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	262'913.30	261'258.89
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	29'212.71	55'746.50
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>37'908.77</b>	<b>91'793.80</b>
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	302'572.80	375'331.35
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-283'726.94	-297'026.94
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	76'971.02	76'971.02
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-57'908.11	-63'481.63
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	21'502.50	21'502.50
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-21'502.50	-21'502.50
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>2'527'417.83</b>	<b>2'527'417.83</b>
<b>1452</b>	<b>Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden</b>	<b>17'117.83</b>	<b>17'117.83</b>
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	17'117.83	17'117.83
<b>1454</b>	<b>Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>2'498'600.00</b>	<b>2'498'600.00</b>
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt	998'600.00	998'600.00
1454.20	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung	1'500'000.00	1'500'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>11'700.00</b>	<b>11'700.00</b>
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	11'700.00	11'700.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>40'361.15</b>	<b>37'561.15</b>
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>		
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	148'061.15	148'061.15
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-148'061.15	-148'061.15
<b>1464</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>14'948.83</b>	<b>14'348.83</b>
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	72'031.90	72'031.90
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-57'083.07	-57'683.07
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>	<b>25'412.32</b>	<b>23'212.32</b>
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	313'886.40	313'886.40
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	-288'474.08	-290'674.08
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>		
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	23'500.00	23'500.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	-23'500.00	-23'500.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>55'730'795.32</b>	<b>62'953'162.82</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>21'241'977.15</b>	<b>22'712'213.31</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>12'187'984.74</b>	<b>14'448'674.96</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>3'456'765.97</b>	<b>4'332'485.83</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'336'057.08	4'311'965.55
2000.01	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto		9'074.25
2000.02	Kreditoren aus Liegenschaftenabrechnung	8'687.19	10'730.58
2000.06	Kreditoren Betreibungsamt Zell-Turbenthal	21'589.95	
2000.07	Kreditor Quellensteuer	422.15	715.45

**Bilanz**

		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
2000.10	Kreditor Sozialversicherungen (AHV/ALV)	90'009.60	
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>265'235.53</b>	<b>645'538.01</b>
2001.01	Kontokorrent Reformierte Kirche		12'705.23
2001.02	Kontokorrent Röm.kath. Kirche		31'098.18
2001.03	Kontokorrent Staatskasse Zürich		588'409.17
2001.06	KK Zweckverband Zivilschutz Tösstal	70'271.45	13'234.80
2001.07	KK Fachstelle Erwachsenenschutz W'thur Land	27'614.46	
2001.11	KK Schulpsychologischer Dienst	1'207.70	
2001.12	Kontokorrent Chr.kath. Kirche		90.63
2001.13	KK SVA Ergänzungsleistungen	166'141.92	
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>496'670.09</b>	<b>108'710.37</b>
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	488'076.85	108'710.37
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	8'593.24	
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>220'442.88</b>	<b>711'548.34</b>
2005.04	Mietzinsvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	20'850.90	21'089.40
2005.05	Nebenkostenvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	16'872.80	15'112.80
2005.10	Abrechnung Steuern (ESR 01-61695-6)		546'018.50
2005.31	Besoldungen Sammelkonto	52'678.70	35'245.75
2005.34	Tutoris Sammelkonto	91'070.88	81'228.21
2005.34.02	Interne Verrechnungen div. Tutoris		4'382.50
2005.34.09	Alle Sammelkonti Tutoris	-26'221.10	-229'120.15
2005.34.10	Interne Umbuchungen Tutoris	-52.50	
2005.34.11	Vorschüsse Tutoris	1'290.00	1'290.00
2005.34.12	Saldoübertrag Abrechnung Tutoris	-1'160.70	-1'160.70
2005.34.13	Finanzielle Beratung Tutoris	117'215.18	305'836.56
2005.35	Verrechnungen Diverse	2'435.00	686.78
2005.40	Verrechnungskonto Steuern Postcheck		6'109.90
2005.45	Vorauszahlungskonto	36'534.60	6'057.00
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>7'671'852.22</b>	<b>8'567'317.16</b>
2006.00	Schlüsseldepot Turnhalle	6'400.00	3'800.00
2006.10	Depotgelder Grundstückgewinnsteuer	7'263'506.25	8'066'200.00
2006.11	Depositen Betriebsamt	326'320.32	429'675.36
2006.30	Baudepositen	75'625.65	67'641.80
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>77'018.05</b>	<b>83'075.25</b>
2009.02	Verpflichtung Betriebskosten gem. Steuerabrechnungen	726.90	726.90
2009.36	QP Töbelistrasse Süd, Kollbrunn	23'141.10	22'502.70
2009.46	QP Töbelistrasse Nord, Kollbrunn (Erschliessungskonzept Töbeliweg)	53'150.05	53'150.05
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten (Kreditorische Debitoren)		6'695.60
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>21.05</b>	<b>6'000'000.00</b>

**Bilanz**

		31.12.2022	31.12.2023
<b>2010</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten bis 1 Jahr Laufzeit</b>	<b>21.05</b>	
2010.20	Zürcher Kantonalbank, Bargeld Konto 1148-6581.346	21.05	
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten fällig innerhalb 1 Jahres</b>		<b>6'000'000.00</b>
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten (PostFinance AG), < 1 Jahr		6'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>2'124'160.86</b>	<b>1'315'758.05</b>
<b>2040</b>	<b>Passive RA Personalaufwand (Sachgruppe 30)</b>	<b>75'180.45</b>	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	75'180.45	
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)</b>	<b>6'976.55</b>	<b>69'112.90</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'976.55	69'112.90
<b>2043</b>	<b>Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Sachgruppen 36, 37 und 46, 47)</b>	<b>1'380'810.31</b>	<b>1'221'745.15</b>
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'380'810.31	1'221'745.15
<b>2044</b>	<b>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (Sachgruppen 34 und 44)</b>	<b>23'200.00</b>	<b>23'200.00</b>
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	23'200.00	23'200.00
<b>2045</b>	<b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag (Sachgruppen 41, 42 und 43)</b>	<b>637'993.55</b>	<b>1'700.00</b>
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	637'993.55	1'700.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>405'000.00</b>	<b>416'034.45</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>255'000.00</b>	<b>241'000.00</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	240'000.00	229'000.00
2050.10	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	6'000.00	5'000.00
2050.20	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abwasser	5'000.00	4'000.00
2050.30	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	4'000.00	3'000.00
<b>2055</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	150'000.00	150'000.00
<b>2058</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung</b>		<b>25'034.45</b>
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung		25'034.45
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>6'000'000.00</b>	
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine &gt; 1 Jahr</b>	<b>6'000'000.00</b>	
2064.02	Darlehen Postfinance	6'000'000.00	
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>524'810.50</b>	<b>531'745.85</b>
<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>58'914.05</b>	<b>58'914.05</b>
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten bis 2011	58'914.05	58'914.05
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkap</b>	<b>465'896.45</b>	<b>472'831.80</b>
2092.01	Fürsorgefonds	24'904.50	24'539.85
2092.04	Sportfonds	46'606.55	53'906.55
2092.05	Vermächtnis Jacques Kuhn	394'385.40	394'385.40
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>34'488'818.17</b>	<b>40'240'949.51</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>6'007'432.11</b>	<b>6'272'635.16</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>6'007'432.11</b>	<b>6'272'635.16</b>
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'682'779.65	1'860'147.34

**Bilanz**

		31.12.2022	31.12.2023
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'321'185.24	4'432'389.22
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	3'467.22	-19'901.40
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>4'700'000.00</b>	<b>4'700'000.00</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>4'700'000.00</b>	<b>4'700'000.00</b>
2930.00	Vorfinanzierung Hochwasserschutz	4'700'000.00	4'700'000.00
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve gem. § 123 GG</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>
2940.00	Finanzpolitische Reserve	3'000'000.00	3'000'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>20'781'386.06</b>	<b>26'268'314.35</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>482'993.94</b>	<b>5'486'928.29</b>
2990.00	Jahresergebnis	482'993.94	5'486'928.29
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>20'298'392.12</b>	<b>20'781'386.06</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'298'392.12	20'781'386.06
	<b>Gewinn / Verlust</b>		