



**Politische Gemeinde
8932 Mettmenstetten**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeinderat	28. März 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	1. April 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. April 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Juni 2025
Veröffentlichung	6. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	5 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 - 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11 - 12
4 Vollständigkeitserklärung	13
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	15 - 16
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18 - 19
8 Bilanz	20 - 21
9 Geldflussrechnung	22 - 23
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	24
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	24 - 25
Organisationseinheiten	26
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	27
Eventualforderungen	28
Anlagenspiegel Finanzvermögen	29
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	30 - 41
Beteiligungsspiegel	42
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	43
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	44
Leasingverträge	45

	Seite
Rückstellungsspiegel	46 - 47
Eigenkapitalnachweis	48
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keine
Wohnraumfonds	keine
Sonderrechnungen	49
Haushaltsgleichgewicht	50 - 51
Finanzkennzahlen	52
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	53
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55 - 66
12	Erfolgsrechnung	67 - 105
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	106 - 109
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	110 - 116
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	117 - 118
16	Bilanz	119 - 126

Kontakt

Gemeindeverwaltung Mettmenstetten
 Albisstrasse 2
 8932 Mettmenstetten

Finanzvorstand: Fabio Oetterli

Finanzverwalter Thomas Schröder
 Telefon 044 767 90 13
 E-Mail thomas.schroeder@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Politische Gemeinde weist einen Aufwandüberschuss von 0,462 Millionen (Mio.) Franken aus mit einem Aufwand von 32,957 Mio. Franken und einem Ertrag von 32,495 Mio. Franken. Gemessen am Budget 2024 fällt die Rechnung somit 0,988 Mio. Franken besser aus als budgetiert.

Der tiefe Selbstfinanzierungsgrad von 26 % (Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 5,890 Mio. Franken, Selbstfinanzierung 1,513 Mio. Franken) befindet sich in einem klar ungenügenden Bereich. Im Verwaltungsvermögen stehen 6,151 Mio. Franken Ausgaben 0,261 Mio. Franken Einnahmen gegenüber. Im Finanzvermögen gab es 2024 keine Veränderungen. Die Bilanzsumme zum Jahresende beträgt 89,917 Mio. Franken, was eine Senkung des Bilanzüberschusses auf 49,657 Mio. Franken zur Folge hat (Vorjahr: 50,119 Mio. Franken). Die langfristigen Verbindlichkeiten betragen am Jahresende 25,100 Mio. Franken, welche durchschnittlich zu 0,63 % verzinst wurden. Die detaillierten Rechnungsberichte umfassen diverse finanzielle Aspekte wie den gestuften Erfolgsausweis, die Finanzierung und Selbstfinanzierung sowie die Investitionsrechnungen für das Verwaltungs- und Finanzvermögen.

Bezüglich der Erreichung der am 22. November 2022 festgelegten Finanzziele können folgende Aussagen gemacht werden:

Nr.	Finanzziel	Beurteilung der Zielerreichung
1	Begrenzung Fremdverschuldung Die sehr hohen Investitionen in die Raumentwicklung können nicht ohne hohe Fremdverschuldung bewältigt werden. Vorübergehend dürfen die Schulden abzüglich Liquidität (Nettodarlehen) auf maximal 25 Mio. Franken ansteigen. Danach soll die Verschuldung bis Ende 2033 auf höchstens 15 Mio. Franken reduziert werden. Dafür ist ein deutlich über 100 %-iger Selbstfinanzierungsgrad nötig.	Schulden 25,1 Mio. +/- Kontokorrente + 0,3 Mio. = Brutto 25,4 Mio. - Liquidität 4,2 Mio. = Netto 21,2 Mio. ► Erfüllt
2	Angemessene Selbstfinanzierung Um die anfallenden Investitionen zu decken und die Amortisation der Schulden zu ermöglichen, soll die Selbstfinanzierung in der Regel ungefähr 10 % der Erträge ausmachen. Aufgrund der hohen Schulden und weiterer absehbarer Investitionen liegt der Zielwert bei der Gemeinde fünfzig Prozent höher.	Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt 4.7 %. Das Ziel wurde somit deutlich verfehlt. ► Nicht Erfüllt
3	Wirtschaftlichkeitsnachweis der laufenden Aufwendungen In den einzelnen Bereichen sollen die Aufwendungen ohne Begründung nicht über dem kantonalen Mittelwert liegen.	2023 Mettmenstetten 3'323 Fr./Einwohner Median 3'623 Fr./Einwohner ► Erfüllt

4	Attraktiver Gesamtsteuerfuss										
	Um im Standortwettbewerb über gute Voraussetzungen zu verfügen, wird eine mittlere Gesamtsteuerbelastung (Kanton und Gemeinden inkl. Schulen) von ungefähr 200 Steuerprozent angestrebt. Solange sich die Gesamtsteuerbelastung innerhalb einer Bandbreite von +/- 3 Prozent bewegt, gilt die Zielsetzung als erfüllt.	<table><tr><td>Gemeinde</td><td>78 %</td></tr><tr><td>Sekundarschule</td><td>20 %</td></tr><tr><td>Kanton</td><td><u>98 %</u></td></tr><tr><td>Gesamtbelastung</td><td><u>196 %</u></td></tr><tr><td colspan="2">► Erfüllt</td></tr></table>	Gemeinde	78 %	Sekundarschule	20 %	Kanton	<u>98 %</u>	Gesamtbelastung	<u>196 %</u>	► Erfüllt
Gemeinde	78 %										
Sekundarschule	20 %										
Kanton	<u>98 %</u>										
Gesamtbelastung	<u>196 %</u>										
► Erfüllt											
5	Attraktiver Gesamtsteuerfuss										
	Die Tarife der Gebührenhaushalte werden dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit entsprechend festgesetzt und dem Verursacher belastet. Vorübergehend resultierende Ertragsüberschüsse werden in die Spezialfinanzierung übertragen. Der Bestand soll 10 % des Anlagenwertes zu Wiederbeschaffungskosten nicht übersteigen, aktuelle Entwicklungen bezüglich Finanzierung werden berücksichtigt.	<table><tr><td colspan="2">Stand Spezialfinanzierung:</td></tr><tr><td>Abwasser</td><td>2,5 Mio. Franken</td></tr><tr><td>Kehricht</td><td>0.3 Mio. Franken</td></tr><tr><td colspan="2">► Erfüllt</td></tr></table>	Stand Spezialfinanzierung:		Abwasser	2,5 Mio. Franken	Kehricht	0.3 Mio. Franken	► Erfüllt		
Stand Spezialfinanzierung:											
Abwasser	2,5 Mio. Franken										
Kehricht	0.3 Mio. Franken										
► Erfüllt											

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Politische Gemeinde verfügte 2024 über die nötigen Ressourcen, um ihre Aufgaben vollumfänglich zu erfüllen.

Der Gemeinderat hatte im 2024 keine auf gesetzliche und behördliche Bestimmungen gestützte Beschlüsse zu fassen, welche grundsätzliche Themen zur Finanzierung betreffen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Im Vergleich zum Budget sind in der Jahresrechnung 2024 folgende Abweichungen besonders erwähnenswert:

- **0 Allgemeine Verwaltung**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 2'205'699.58, knapp Fr. 70'000 tiefer als budgetiert. Positiv auf das Ergebnis wirkten sich insbesondere die tiefen Ausgaben für Springer und die Verzögerung bei der Anschaffung der neuen Software-Lösung im Steuerbereich aus (Züri-Central). Das Ergebnis belastet haben die Kosten für den Anbieterwechsel bei der Website und verschiedene nicht budgetierte Ausgaben im Bereich der Digitalisierung der Finanzverwaltung.
- **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'034'320.15 gut Fr. 110'000 tiefer als budgetiert. Dank tieferen Unterhalts- und Anschaffungskosten bei der Feuerwehr und tieferen Betriebs- und KESB-Fallkosten fiel das Ergebnis in diesem Bereich erfreulicherweise besser aus als erwartet.

- **2 Bildung**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 12'779'310.49 gut Fr. 280'000 höher als budgetiert. Mit einer Budgetüberschreitung von Fr. 124'203.92 tragen die Transportkosten (externe Sonderschulen, Schulgeld Einzelbeschulung) einen grossen Anteil. Zu Buche schlagen auch die erhöhten Schulmaterialkosten sowie der wachsende Bedarf an psychologischer Beratung und Therapieangeboten. Infolge eines Wasserschadens in der Turnhalle sind erhöhte Kosten im Bereich Schulliegenschaften entstanden. Leicht ausgleichend machen sich die nicht wie erwartet angestiegenen Prämien der Krankentaggelder und weniger Weiterbildungen beim Personal bemerkbar.
- **3 Kultur, Sport und Freizeit**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 580'784.45 gut Fr. 33'600 tiefer als budgetiert. Aufgrund tieferer Ausgaben für den Gebäudeunterhalt und tieferen Kosten für Akustikplatten in der Bibliothek präsentiert sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget 2023 merklich besser. Die höheren Einnahmen in der Badi aufgrund des guten Wetters konnten die Mehrausgaben für Strom/Wasser und Lohnkosten für Badewachen nicht decken. Negativ wirkte sich die Erhöhung des Arbeitspensums in der Bibliothek aus - eine Massnahme, die seither wieder rückgängig gemacht wurde.
- **4 Gesundheit**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'617'486.87 gut Fr. 39'000 tiefer als budgetiert. Positiv wirkten sich die tieferen Pflegekosten in Alters- und Pflegeheimen und die tieferen Beiträge an die Spitex Knonaueramt aus. Diese Einsparungen wurden teilweise kompensiert durch höhere Pflegekosten von Drittanbietern.
- **5 Soziale Sicherheit**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 3'681'815.69 knapp Fr. 36'000 höher als budgetiert. Die Punktlandung in diesem Bereich täuscht eine Stabilität in diesem Bereich vor, die es nicht gab. Im Bereich Asyl hat sich die höhere Asylquote von 1,6% seit Juni 2024 bemerkbar gemacht. Dank den Rückerstattungen des Kantons konnte ein Teil aufgefangen werden. Auch im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe trug ein sehr positives Resultat dazu bei, das negative Ergebnis im Bereich Asyl abzufedern. Höhere Kantonsbeiträge für Ergänzende Hilfen zur Erziehung im Bereich Jugendschutz belasteten das Ergebnis.
- **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 646'181.07 knapp Fr. 200'000 tiefer als budgetiert. Dank weniger Strassensanierungen als geplant, einem tieferen Beitrag an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) und Abwälzung einzelner Projekte in die Investitionsrechnung fällt das Ergebnis in diesem Bereich erheblich besser aus als erwartet.
- **7 Umweltschutz und Raumordnung**
- Der Nettoaufwand beträgt Fr. 299'194.70 gut Fr. 93'000 tiefer als budgetiert. Dank weniger Unterhaltsarbeiten an Gewässern, tieferen Ausgaben für Beratungen im Bereich Arten und Landschaftsschutz und tieferen Ausgaben für den Friedhof resultierte insgesamt ein wesentlich positiveres Nettoergebnis als dies budgetiert worden war.
- **8 Volkswirtschaft**
- Der Nettoertrag beträgt Fr. 579'590.05, knapp Fr. 43'500 höher als budgetiert. Dies aufgrund einer etwas höheren Gewinnausschüttung der ZKB als angekündigt.
- **9 Finanzen und Steuern**
- Der Nettoertrag (VOR Erfolgsverbuchung) beträgt Fr. 21'803'246.08, gut Fr. 716'000 höher als budgetiert. Wesentlich höhere Einnahmen aus vergangenen Veranlagungen und wesentlich höhere Grundstückgewinnsteuern als budgetiert führten insgesamt zu einem viel besseren Ergebnis als angenommen. Negativ wirkte sich die wesentlich bescheidenere Auszahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich aus.

Durch den Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung (u.A.) nimmt der Eigenkapitalbestand auf 52,470 Mio. Franken ab (Vorjahr: 53,032 Mio. Franken).

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	32'957'039.45
Gesamtertrag	Fr.	32'495'082.58
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-461'956.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'151'401.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	261'202.45
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'890'198.78
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	89'917'281.40
--------------------	------------	----------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'657'431.54.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 1. April 2025
Gemeinderat Mettmenstetten


Vreni Spinner
Gemeindepräsidentin


Oliver Bär
Geschäftsführer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 01. April 2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'957'039.45
	Gesamtertrag	Fr.	32'495'082.58
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-461'956.87
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'151'401.23
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	261'202.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-5'890'198.78
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	89'917'281.40

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'657'431.54.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Mettmenstetten 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 Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 6. Mai 2025
Rechnungsprüfungskommission Mettmenstetten


Ingo Bartels
RPK Präsident


Noëmi Kunz
RPK Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten am 02. Juni 2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'957'039.45
	Gesamtertrag	Fr.	32'495'082.58
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-461'956.87
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'151'401.23
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	261'202.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-5'890'198.78
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	89'917'281.40

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'657'431.54.

8932 Mettmenstetten, 2. Juni 2025
Namens der Gemeindeversammlung Mettmenstetten

Vreni Spinner
Gemeindepräsidentin

Oliver Bär
Geschäftsführer

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2024

der politischen Gemeinde Mettmenstetten

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Mettmenstetten - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

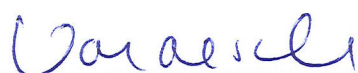
Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der RPK unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil,
28.03.2025

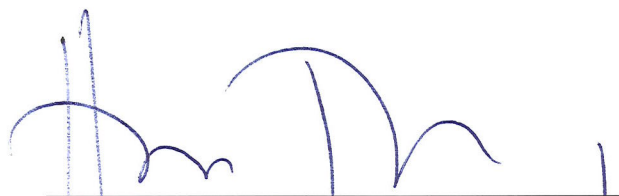
GemeindeFinanzen.ch GmbH



Sibylle Vonaesch

Leitende Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2024:

Bilanzsumme:	CHF	89'917'281.40
Bilanzüberschuss:	CHF	49'657'431.54
Aufwandüberschuss:	CHF	-461'956.87

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsführer und der Finanzverwalter 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.

8932 Mettmnenstetten, 28. März 2025
Gemeindeverwaltung Mettmnenstetten


Oliver Bär
Geschäftsführer


Thomas Schröder
Finanzverwalter

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	
- Aufwandüberschuss	461'956.87	1'450'100	461'956.87	1'450'100	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		15'490.20	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		115'496.99	179'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'075'992.16	2'074'300	1'964'343.02	1'951'900	111'649.14	122'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	15'922.25	400	432.05	400	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	116'646.99	180'900	1'150.00	1'400	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	1'513'310.55	443'700	1'501'668.20	500'800	11'642.35	-57'100
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'890'198.78	4'975'400	5'061'252.60	5'409'100	828'946.18	-433'700
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'376'888.23	-4'531'700	-3'559'584.40	-4'908'300	-817'303.83	376'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	26%	9%	30%	9%	1%	13%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	15'490.20	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	115'496.99	162'700	0.00	16'800
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	111'649.14	122'400	0.00	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	-3'847.85	-40'300	15'490.20	-16'800
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	828'946.18	-433'700	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-832'794.03	393'400	15'490.20	-16'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-0.5%	9%	n/a	n/a

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	6'370'241.29	6'424'400	5'991'132.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'373'964.73	3'977'300	3'995'129.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'005'971.91	2'020'300	1'797'529.85
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	15'922.25	400	16'205.35
36	Transferaufwand	19'383'148.48	18'714'500	18'120'379.88
37	Durchlaufende Beiträge	40'800.00	80'000	64'600.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>32'190'048.66</i>	<i>31'216'900</i>	<i>29'984'976.99</i>
40	Fiskalertrag	18'144'190.76	16'704'000	19'436'293.75
41	Regalien und Konzessionen	650.00	5'000	300.00
42	Entgelte	2'929'021.16	2'344'300	2'727'771.95
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	116'646.99	180'900	148'499.80
46	Transferertrag	9'540'192.52	9'681'700	8'206'711.97
47	Durchlaufende Beiträge	40'800.00	80'000	64'600.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'771'501.43</i>	<i>28'995'900</i>	<i>30'584'177.47</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'418'547.23	-2'221'000	599'200.48
34	Finanzaufwand	309'681.14	247'100	408'973.10
44	Finanzertrag	1'266'271.50	1'018'000	4'536'215.25
	Ergebnis aus Finanzierung	956'590.36	770'900	4'127'242.15
Operatives Ergebnis		-461'956.87	-1'450'100	4'726'442.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-461'956.87	-1'450'100	4'726'442.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	457'309.65	498'000	410'848.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	457'309.65	498'000	410'848.95
Total Aufwand		32'957'039.45	31'962'000	30'804'799.04
Total Ertrag		32'495'082.58	30'511'900	35'531'241.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'147'294.09	5'709'100	2'522'737.85
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	29'703.25	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	85'277.60	130'000	43'019.30
54	Darlehen	50'000.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	839'126.29	763'700	-304'175.32
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		6'151'401.23	6'602'800	2'261'581.83
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	29'703.25	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	231'499.20	100'000	1'291'307.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		261'202.45	100'000	1'291'307.95
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'151'401.23	6'602'800	2'261'581.83
Total Investitionseinnahmen		261'202.45	100'000	1'291'307.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-5'890'198.78	-6'502'800	-970'273.88
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	567'221.90
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	3'217'778.10
Total Ausgaben		0.00	0	3'785'000.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	4'410'000.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	4'410'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	3'785'000.00
Total Einnahmen		0.00	0	4'410'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	625'000.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'272'751.56	4'236'164.97
101	Forderungen	6'540'595.61	5'349'486.13
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'549'274.39	6'659'856.36
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	22'362'621.56	17'245'507.46
107	Langfristige Finanzanlagen	50'000.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	18'633'705.00	18'633'705.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	18'683'705.00	18'633'705.00
Total Finanzvermögen		41'046'326.56	35'879'212.46
140	Sachanlagen VV	44'191'020.33	47'152'859.11
142	Immaterielle Anlagen	65'298.00	86'840.00
144	Darlehen	0.00	50'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'777'500.00	3'777'500.00
146	Investitionsbeiträge	2'190'043.99	2'970'869.83
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	50'223'862.32	54'038'068.94
Total Verwaltungsvermögen		50'223'862.32	54'038'068.94
Total Aktiven		91'270'188.88	89'917'281.40
* Total Anlagevermögen		68'907'567.32	72'671'773.94

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	11'296'046.14	10'348'656.27
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	275'213.93	267'806.88
205	Kurzfristige Rückstellungen	769'431.45	578'079.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	12'340'691.52	11'194'542.35
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'100'000.00	25'100'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	467'370.00	823'293.30
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	329'801.00	329'083.05
	Langfristiges Fremdkapital	25'897'171.00	26'252'376.35
	Total Fremdkapital	38'237'862.52	37'446'918.70
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'912'937.95	2'812'931.16
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	2'912'937.95	2'812'931.16
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	50'119'388.41	49'657'431.54
	Zweckfreies Eigenkapital	50'119'388.41	49'657'431.54
	Total Eigenkapital	53'032'326.36	52'470'362.70
	Total Passiven	91'270'188.88	89'917'281.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-461'956.87	4'726'442.63
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'075'992.16	1'848'689.06
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-416'080.98	-698'144.45
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'110'581.97	890'198.00
+/-	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)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-21'144.05
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	-3'217'778.10
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	-556'760.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'184'622.50	-465'489.47
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-7'407.05	37'511.14
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	164'571.05	-188'542.20
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-100'724.74	-132'294.45
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-1'040'810.90	2'222'688.11
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'151'401.23	-2'261'581.83
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	261'202.45	1'291'307.95
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'890'198.78	-970'273.88
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	1'000'000.00	-1'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-4'890'198.78	-1'970'273.88

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	603'855.95
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	21'144.05
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	3'217'778.10
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	556'760.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		4'399'538.10
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		2'429'264.22
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-2'276'310.64
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'414'499.65
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-3'690'810.29
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		961'142.04
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		8'311'609.52
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		9'272'751.56
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		961'142.04

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Der **Ressourcenausgleich** wird **gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt** (Beschluss des Gemeinderats vom 25.06.2019).

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (GR-Beschluss vom 28.08.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Aktuell werden bei keinen Aufgabenbereichen Branchenregelungen angewendet.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2023-128 vom 11.07.2023 0.66%. 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 der Sonderrechnung. 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:

- Friedensrichteramt
- Liegenschaftenverwaltung Suter ImmoPartner AG

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

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	506'345.55	118'664.40	625'009.95
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	453'784.65	453'784.65
	- aus früheren Jahren	506'345.55	-335'120.25	171'225.30
1012	Steuerforderungen	1'828'196.95	309'970.84	2'138'167.79
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	1'804'083.15	1'804'083.15
	- Steuern aus früheren Jahren	1'828'196.95	-1'494'112.31	334'084.64
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	Darlehen an IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern am Albis, 6.5.2024 - 6.5.2025, 1.1%	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	50'000.00	-50'000.00	0.00
	Darlehen, Schützenverein Dachlissen-Mettmenstetten, 24.11.2022 - 31.12.2035, zinslos Musste ins Verwaltungsvermögen, Konto 1446.00 umgebucht werden	50'000.00	-50'000.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich (AJB)	Versorgertaxen	2006-2016	keine	424'907.70		keine	keine
Kanton Zürich (AJB)	Versorgertaxen	2018-2021	keine	351'484.16		keine	keine
Kanton Zürich (AJB)	Zinsen auf Versorgertaxen	2006-2023	keine	324'978.42	5%	keine	keine

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	9'417'905.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'417'905.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	9'215'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'215'800.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Möbilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		18'633'705.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'633'705.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	11'196'578.16	33'498.09	1'581'747.12	12'811'823.37	-6'613'922.16	-257'271.21	0.00	0.00	0.00	-6'871'193.37	5'940'630.00
1402	Wasserbau	2'278'473.25	0.00	0.00	2'278'473.25	-1'417'509.25	-22'013.00	0.00	0.00	0.00	-1'439'522.25	838'951.00
1403	Übrige Tiefbauten	-321'817.04	-4'939.56	0.00	-326'756.60	426'184.04	-127'786.44	0.00	0.00	0.00	298'397.60	-28'359.00
1404	Hochbauten	50'246'142.90	177'097.70	1'246'731.66	51'669'972.26	-12'579'075.90	-1'464'032.36	0.00	0.00	0.00	-14'043'108.26	37'626'864.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	1'621'018.50	152'426.40	0.00	1'773'444.90	-1'164'911.50	-113'717.40	0.00	0.00	0.00	-1'278'628.90	494'816.00
1407	Anlagen im Bau VV	519'859.33	4'648'838.50	-2'888'740.72	2'279'957.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'279'957.11
1409	Übrige Sachanlagen	6'781.55	0.00	0.00	6'781.55	-6'781.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'781.55	0.00
Total Sachanlagen		65'547'036.65	5'006'921.13	-60'261.94	70'493'695.84	-21'356'016.32	-1'984'820.41	0.00	0.00	0.00	-23'340'836.73	47'152'859.11
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	267'555.15	42'693.50	0.00	310'248.65	-202'257.15	-21'151.50	0.00	0.00	0.00	-223'408.65	86'840.00
Total Immaterielle Anlagen		267'555.15	42'693.50	0.00	310'248.65	-202'257.15	-21'151.50	0.00	0.00	0.00	-223'408.65	86'840.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	381'575.00	0.00	0.00	381'575.00	-275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-275.00	381'300.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	3'346'366.79	0.00	0.00	3'346'366.79	-166.79	0.00	0.00	0.00	0.00	-166.79	3'346'200.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		3'777'941.79	0.00	0.00	3'777'941.79	-441.79	0.00	0.00	0.00	0.00	-441.79	3'777'500.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	103'458.00	0.00	0.00	103'458.00	-103'458.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'458.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	334'566.73	0.00	56'264.34	390'831.07	-294'540.73	-5'473.34	0.00	0.00	0.00	-300'014.07	90'817.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	2'726'462.42	784'899.92	0.00	3'511'362.34	-589'768.43	-59'641.91	0.00	0.00	0.00	-649'410.34	2'861'952.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	216'333.85	0.00	0.00	216'333.85	-203'009.85	-4'905.00	0.00	0.00	0.00	-207'914.85	8'419.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	5'684.23	3'997.60	9'681.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'681.83
Total Investitionsbeiträge		3'380'821.00	790'584.15	60'261.94	4'231'667.09	-1'190'777.01	-70'020.25	0.00	0.00	0.00	-1'260'797.26	2'970'869.83
Total Verwaltungsvermögen		72'973'354.59	5'890'198.78	0.00	78'863'553.37	-22'749'492.27	-2'075'992.16	0.00	0.00	0.00	-24'825'484.43	54'038'068.94

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen und Verkehrswege	11'196'578.16	33'498.09	1'581'747.12	12'811'823.37	-6'613'922.16	-257'271.21	0.00	0.00	0.00	-6'871'193.37	5'940'630.00
1402.0	Wasserbau	2'278'473.25	0.00	0.00	2'278'473.25	-1'417'509.25	-22'013.00	0.00	0.00	0.00	-1'439'522.25	838'951.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'587'063.00	5'240.55	0.00	2'592'303.55	-2'012'196.00	-80'975.55	0.00	0.00	0.00	-2'093'171.55	499'132.00
1404.0	Hochbauten	50'246'142.90	177'097.70	1'246'731.66	51'669'972.26	-12'579'075.90	-1'464'032.36	0.00	0.00	0.00	-14'043'108.26	37'626'864.00
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	1'621'018.50	152'426.40	0.00	1'773'444.90	-1'164'911.50	-113'717.40	0.00	0.00	0.00	-1'278'628.90	494'816.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	499'977.80	4'600'296.36	-2'828'478.78	2'271'795.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'271'795.38
1409.0	Übrige Sachanlagen	6'781.55	0.00	0.00	6'781.55	-6'781.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'781.55	0.00
Total Sachanlagen		68'436'035.16	4'968'559.10	0.00	73'404'594.26	-23'794'396.36	-1'938'009.52	0.00	0.00	0.00	-25'732'405.88	47'672'188.38
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	267'555.15	42'693.50	0.00	310'248.65	-202'257.15	-21'151.50	0.00	0.00	0.00	-223'408.65	86'840.00
Total Immaterielle Anlagen		267'555.15	42'693.50	0.00	310'248.65	-202'257.15	-21'151.50	0.00	0.00	0.00	-223'408.65	86'840.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	
Darlehen											
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	381'575.00	0.00	0.00	381'575.00	-275.00	0.00	0.00	0.00	-275.00	381'300.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	3'346'366.79	0.00	0.00	3'346'366.79	-166.79	0.00	0.00	0.00	-166.79	3'346'200.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		3'777'941.79	0.00	0.00	3'777'941.79	-441.79	0.00	0.00	0.00	-441.79	3'777'500.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	103'458.00	0.00	0.00	103'458.00	-103'458.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'458.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	58'900.00	0.00	0.00	58'900.00	-58'623.00	-277.00	0.00	0.00	0.00	-58'900.00	0.00
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	216'333.85	0.00	0.00	216'333.85	-203'009.85	-4'905.00	0.00	0.00	0.00	-207'914.85	8'419.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.0	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		378'691.85	0.00	0.00	378'691.85	-365'090.85	-5'182.00	0.00	0.00	0.00	-370'272.85	8'419.00
Total Verwaltungsvermögen		72'860'223.95	5'061'252.60	0.00	77'921'476.55	-24'362'186.15	-1'964'343.02	0.00	0.00	0.00	-26'326'529.17	51'594'947.38

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	-3'002'065.44	-10'180.11	0.00	-3'012'245.55	2'531'565.44	-46'810.89	0.00	0.00	0.00	2'484'754.55	-527'491.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	19'881.53	48'542.14	-60'261.94	8'161.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'161.73
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		-2'982'183.91	38'362.03	-60'261.94	-3'004'083.82	2'531'565.44	-46'810.89	0.00	0.00	0.00	2'484'754.55	-519'329.27
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	275'666.73	0.00	56'264.34	331'931.07	-235'917.73	-5'196.34	0.00	0.00	0.00	-241'114.07	90'817.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	2'726'462.42	784'899.92	0.00	3'511'362.34	-589'768.43	-59'641.91	0.00	0.00	0.00	-649'410.34	2'861'952.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	5'684.23	3'997.60	9'681.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'681.83
Total Investitionsbeiträge		3'002'129.15	790'584.15	60'261.94	3'852'975.24	-825'686.16	-64'838.25	0.00	0.00	0.00	-890'524.41	2'962'450.83
Total Verwaltungsvermögen		19'945.24	828'946.18	0.00	848'891.42	1'705'879.28	-111'649.14	0.00	0.00	0.00	1'594'230.14	2'443'121.56

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	93'185.40	0.00	0.00	93'185.40	-93'185.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-93'185.40
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		93'185.40	0.00	0.00	93'185.40	-93'185.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-93'185.40
Immaterielle Anlagen											
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)		
Darlehen											
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		93'185.40	0.00	0.00	93'185.40	-93'185.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-93'185.40	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechts- form	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband Feuerwehr Knonaueramt Süd	ZV	HRM2	1500	Feuerwehr	118'200.00	64.1871%	1/3	1/3	-	75'869.00	75'800.00
Sicherheitszweckverband Albis (SZVA)	ZV	HRM2	1620	Sicherheit	26'960.00	9.5100%	1/14	1/14	-	2'563.00	2'500.00
SZV Affoltern a.A.	ZV	HRM2	2120	Sonderpäd.	157'384.70	8.6635%	0/7	1/19	-	13'635.00	13'600.00
Genossenschaftsanteilschein Rest. Rössli	Genoss.	HRM2	3290	Kulturtreffpunkt	2'000'000.00	0.0200%	0/x	1/x	-	50'000.00	50'000.00
Spital Affoltern AG, Affoltern a.A.	AG	HRM2	4110	Spital & LZP	25'430'267.60	8.6043%	0/7	1/14	-	2'188'090.12	2'188'000.00
IKA Pflegezentrum Sonnenberg, Affoltern a.A.	IKA	HRM2	4120	Langzeitpflege	13'461'641.91	8.9200%	0/7	1/14	-	1'158'276.67	1'158'200.00
IKA SD, Affoltern a.A.	IKA	HRM2	5790	Fürsorge	1'000'000.00	19.7626%	1/8	1/8	-	197'626.00	197'600.00
IKA KESB, Affoltern a.A.	IKA	HRM2	5790	Fürsorge	1'000'000.00	9.1882%	0/5	1/14	-	91'882.00	91'800.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											3'777'500.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Spitex Knonaueramt Nord-West	Verein	HRM2	4215	Pflege			0/6	1/X		-	-
Abwasserverband Knonau	ZV	HRM2	7201	ARA			3/7	1/3		-	-
Musikschule Knonaueramt	Verein	HRM2	2140	Musikunterricht				1/23		-	-
DILECA (vorher DLVA)	IKA	HRM2	7301	Abfal / Feuerpol.			0/5	1/13		-	-
Stiftung Solvita	Stiftung	Sw.GAAP FER	4125	Behindertenbetr.			0/8	1/25		-	-
Zürcher Planungsgruppe Knonaueramt ZPK	ZV	HRM2	7900	Regionalplan.			0/7	1/14		-	-
ARA Obfelden (Dachlissen)	Vertrag	HRM2	7201	ARA							
ARA Affoltern / Zwillikon (Herferswil / Grossholz)	Vertrag	HRM2	7201	ARA							
Bezirkszivilstandsamt Affoltern a.A.	Vertrag	HRM2	1400	Zivilstandsamt							
Flurgenossenschaft	Genoss.	HRM2	8120	Flursteuer							
Forstrevier Knonaueramt Süd	Vertrag	HRM2	8200	Förster							
Gemeindepolizei Affoltern	Vertrag	HRM2	1110	Polizei							
Regionalbibliothek Affoltern	Vertrag	HRM2	3210	Bibliothek							
Verein für Jugend und Freizeit, Wohlen (VJF)	Verein	HRM2	5440	Jugendarbeit							
Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Vertrag	IPSAS	6210	Sicherst. öV							
Bibliothek	Vertrag	HRM2	3210	DL Bibliothek				1/3			
Schulsozialarbeit (AJB)	LV	HRM2	2192	Soz.arb.				1/400			

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	<i>Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz</i>			
	aktuell keine	0.00	0.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'100'000.00	0.00	25'100'000.00
	<i>Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz</i>			
	Darlehen, Flur-Genossenschaft, Mettmenstetten, unbefristet, 2.5%	100'000.00	0.00	100'000.00
	Darlehen, Schweizer Bank, 24.02.2021 bis 24.02.2031 (10 Jahre), 0.2%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen, Schweizer Versicherung, 05.03.2021 bis 05.03.2031 (10 Jahre), 0.21%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen, Schweizer Bank, 26.11.2021 bis 26.11.2026 (5 Jahre), 0.2%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen, Schweizer Versicherung, 03.02.2022 bis 03.02.2037 (15 Jahre), 0.57%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen, Schweizer Versicherung, 17.10.2023 bis 17.10.2029 (6 Jahre), 1.92%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			5'000'000.00
	2 bis 5 Jahre			5'000'000.00
	über 5 Jahre			15'100'000.00
	Total			25'100'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.6275%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Jumba	Defizitgarantie 30% der Gde-Beitr.	24.03.2024				je 50% Eltern- / Gemeindebeiträge	501.00
Verein Info-DräSchilbe	Defizitgarantie						0.00
BVK, Pers.vorsorge	Nachschusspflicht bei Unterdeckung	31.12.2024		-		Deckungsgrad 31.12.24: 109,3%	824'330.15
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
CHG-MERIDIAN Schweiz AG	91 Notebooks SuS 1. Etappe ICT	33'368.85 (SW & DL, Blockos f. Aufbew.)	01.01.2025 - 31.07.2027 (31 Mte)	36'929.37
	77 Notebooks SuS 1. Etappe ICT		01.01.2025 - 31.07.2028 (43 Mte)	33'859.06

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	135'200.00	15'000.00	0.00	-42'000.00	0.00	108'200.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'509.20	2'509.20	B
2057	Finanzaufwand	4'270.45	0.00	0.00	-4'270.45	0.00	0.00	C
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	629'961.00	0.00	-629'961.00	0.00	467'370.00	467'370.00	D
Total kurzfristige Rückstellungen		769'431.45	15'000.00	-629'961.00	-46'270.45	469'879.20	578'079.20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Verminderung Mehrleistungen des Personals - Kto. 2050.00	9 / 3010.00 / diverse	108'200.00
B	Überbrückungsrente BVK - Kto. 2056.00	9 / 3064.00 / 5330	2'509.20
C	Auflösung Rückstellungen Suter ImmoPartner AG (Externer Liegenschaftenverwalter) - Kto 2057.50 (Aktiv.grenze)	9 / 2005.00	0.00
D	Abgrenzung Finanz- und Lastenausgleich 2025 - Kto. 2059.20	9 / 2089.20	467'370.00
Total kurzfristige Rückstellungen			578'079.20

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	5'227.50	0.00	0.00	-2'509.20	2'718.30	A
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	467'370.00	820'575.00	0.00	0.00	-467'370.00	820'575.00	B
Total langfristige Rückstellungen		467'370.00	825'802.50	0.00	0.00	-469'879.20	823'293.30	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Überbrückungsrente BVK - Kto. 2086.00	9 / 3064.00 / 5330	2'718.30
B	Abgrenzung Finanz- und Lastenausgleich 2026 - Kto. 2089.20	9 / 3632.10 / 9300	820'575.00
Total langfristige Rückstellungen			823'293.30

Anhang

Eigenkapitalnachweis																
Veränderungen		Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'912'937.95	15'490.20	-115'496.99												2'812'931.16
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'614'046.38		-115'496.99												2'498'549.39
	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	298'891.57	15'490.20													314'381.77
2910	Fonds im EK															
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930	Vorfinanzierungen															
2940	Finanzpolitische Reserve															
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990	Jahresergebnis	4'726'442.63												-5'188'399.50		-461'956.87
	Jahresergebnis	4'726'442.63												-5'188'399.50		-461'956.87
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'392'945.78											4'726'442.63			50'119'388.41
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'392'945.78											4'726'442.63			50'119'388.41
	Total	53'032'326.36	15'490.20	-115'496.99									4'726'442.63	-5'188'399.50		52'470'362.70

Anhang

Sonderrechnungen					
Art		Legat, Schenkung			
Bezeichnung, Konto		Schneebeli/Dubs-Fonds, 9 / 2092.00			
Zweck		Unterstützung der ärmsten Bürgerinnen und Bürger			
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	65'462.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.66%		432.05
	Übrige Erträge	Rückgabe Weihnachtsgeld Sozialbehörde			50.00
Aufwand		Weihnachtsgeld für Familien in der Sozialhilfe		1'200.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'200.00	482.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-717.95
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					65'462.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-717.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr					64'744.40
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				64'744.40	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					64'744.40
Total				64'744.40	64'744.40

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-1'450'100
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-461'956.87

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote											Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.											> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.											< 25 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *	Ø	* gem. Budget 2025	
78%	76%	61%	53%	53%	57%	51%	50%	49%	49%	58%		

Zinsbelastungsquote											Richtwerte	
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.											< 5 % > 5 %	genügend ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *	Ø	* gem. Budget 2025	
-2.0%	-2.0%	1.0%	2.8%	2.1%	2.2%	3.7%	3.7%	3.7%	3.6%	1.9%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.											> 10 %	genügend
											< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 *	2026 *	2027 *	2028 *	Ø	gem. Budget 2025	
17.0%	38.0%	38.0%	30.0%	7.0%	17.0%	20.5%	5.1%	3.7%	1%	17.8%		

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	5'756	5'835	5'683		
Steuerfuss	78%	78%	78%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'357	3'086	3'480		
Selbstfinanzierungsgrad	26%	9%	664%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.5%	0.3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	10%	-	-18%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	272	-	-494	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
13.12.2021	GV	B	769'966.00 734'000.00 35'966.00	5040.00 / 92170504006	Doppelkind.garten Pavillon,San./Umb. Bau-/Objektkredit Teuerung	816'556.59	0.00	14'877.75	0.00	831'434.34	0.00	(61'468.34)	09.12.2024	GV
25.09.2023 09.06.2024	GV Urne	B B	5'495'000.00 400'000.00 5'095'000.00	5040.00 / 92170504011	Schulmodulbau Primarschule Projekt.-Kredit Baukredit	199'056.45	0.00	1'363'807.20	0.00	1'562'863.65	0.00	3'932'136.35	pendent	GV
11.12.2023	GV	B	1'632'000.00	5040.00 / 92170504014	Schulraumproviso- rium Sportwiese Verpflicht.kredit	13'445.85	0.00	1'233'285.81	0.00	1'246'731.66	0.00	385'268.34	pendent	GV

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
	Kurz und bündig			
	<i>Der Nettoaufwand beträgt Fr. 2'205'699.58, knapp Fr. 70'000 tiefer als budgetiert. Positiv auf das Ergebnis wirkten sich insbesondere die tiefen Ausgaben für Springer und die Verzögerung bei der Anschaffung der neuen Software-Lösung im Steuerbereich aus (Züri-Central). Das Ergebnis belastet haben die Kosten für den Anbieterwechsel bei der Website und verschiedene nicht budgetierte Ausgaben im Bereich der Digitalisierung der Finanzverwaltung.</i>			
	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
0110	Legislative			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'002.85	15'600.00	6'402.85 Kosten Revision GO wurden in der Funktion 0220 budgetiert
0120	Exekutive			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'716.86	8'200.00	10'516.86 Jungbürgerfeier 2023 geplant, 2024 durchgeführt. Essen Kofam-Anlass über 3130 / 5450 budgetiert.
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'270.15	72'300.00	-51'029.85 Kosten Projekt "Züri-Central" nach hinten geschoben.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'797.75	21'000.00	5'797.75 Höhere Kosten Unterstützung Grundsteuern & FiPla
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'713.85	14'800.00	8'913.85 Höhere Steuerbezugskosten als angenommen
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-13'535.40		-13'535.40 Ungeplante Krankentaggelder
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	96'961.60	49'500.00	47'461.60 Höhere Kosten Website wegen ungeplanter Anbieterwechsel. Nicht budgetierte Digitalisierung im Finanzbereich, Fotos neue Website
3130.00	Dienstleistungen Dritter	304'878.52	124'500.00	180'378.52 Änderung Buchungspraxis: Baukonti neu brutto über ER
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100.00	83'000.00	-82'900.00 Sekretariat Hochbau durch Anstellung besetzt anstatt durch Springer, Revision Gdeordnung in Funktion 0110
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	127'221.05	88'000.00	39'221.05 Nutzungsgebühren für Software nicht budgetiert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'789.40	14'000.00	10'789.40 Ungeplante Entwicklungskosten IG NEST
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-70'386.85	-60'000.00	-10'386.85 Mehr Baugebühren für private Bauvorhaben
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-192'363.55	-2'200.00	-190'163.55 Änderung Buchungspraxis: Baukonti neu brutto über ER
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-9'000.00	-3'000.00	-6'000.00 Schlussentschädigung ARA Knonau (Auflösung)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-16'907.30	-24'200.00	7'292.70 Tieferer Anteil PS an Webpage als geplant

0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'529.75	33'400.00	-5'870.25 Keine Verrechnung Reinigung OKP, Wygarten (keine Benutzungen mehr durch Militär und Ausbildungen ZSO)
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'443.85	17'300.00	-10'856.15 Weniger Unterhalt nötig als angenommen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	199'659.33	28'700.00	170'959.33 Brand Asylunterkunft Gemeindehaus
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'200.00	68'500.00	-7'300.00 Tiefere Umlagen Liegenschaften Werkdienst
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-173'496.10		-173'496.10 Rückerstattung Brand Asylunterkunft Gemeindehaus
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-66'228.40	-79'600.00	13'371.60 Änderung Buchungspraxis, Vermietungen LS VV neu über Konto 4472.00
4472.00	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	-25'605.00		-25'605.00 Änderung Buchungspraxis, Vermietungen LS VV neu über Konto 4472.00, höhere Einnahmen als geplant

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'034'320.15 gut Fr. 110'000 tiefer als budgetiert. Dank tieferen Unterhalts- und Anschaffungskosten bei der Feuerwehr und tieferen Betriebs- und KESB-Fallkosten fiel das Ergebnis in diesem Bereich erfreulicherweise besser aus als erwartet.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
1400	Allgemeines Rechtswesen			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'231.50	65'000.00	-16'768.50 Weniger baurechtliche Beratungen als angenommen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'578.35	388'100.00	-50'521.65 Tiefere Betriebs- und KESB-Fallkosten als geplant
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-11'875.00	-25'000.00	13'125.00 Tiefere Entschädigung für Mandatsführung Sozialdienst
1500	Feuerwehr			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	357'041.86	411'500.00	-54'458.14 Tiefere Unterhalts- und Anschaffungskosten Feuerwehr
1610	Militärische Verteidigung			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'590.45		12'590.45 Änderung Buchungspraxis, ehem. Funktion 3410, Höhere Kostenbeteiligung Schützenverein (SVDM)
1620	Zivilschutz			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-646.55	4'500.00	-5'146.55 GS zuviel bezahlte Akontobeiträge Vorjahre OKP, Wygarten
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	40'800.00	80'000.00	-39'200.00 Durchlauf, siehe Konto 4707.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-40'800.00	-80'000.00	39'200.00 Durchlauf, siehe Konto 3701.00

2

BILDUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 12'779'310.49 gut Fr. 280'000 höher als budgetiert. Mit einer Budgetüberschreitung von Fr. 124'203.92 tragen die Transportkosten (externe Sonderschulen, Schulgeld Einzelbeschulung) einen grossen Anteil. Zu Buche schlagen auch die erhöhten Schulmaterialkosten sowie der wachsende Bedarf an psychologischer Beratung und Therapieangeboten. Infolge eines Wasserschadens in der Turnhalle sind erhöhte Kosten im Bereich Schulliegenschaften entstanden. Leicht ausgleichend machen sich die nicht wie erwartet angestiegenen Prämien der Krankentaggelder und weniger Weiterbildungen beim Personal bemerkbar.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
2110	Kindergarten			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'569.80	147'600.00	-22'030.20 Weniger hohe Personalkosten für Begleitung integrierter Sonderschüler
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'152.50		-11'152.50 Krankentaggelder kommunales Personal
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'024.10	7'100.00	24'924.10 Pensenaufteilung PS/KiGa nicht berücksichtigt im Budget
3104.00	Lehrmittel	35'448.72	29'300.00	6'148.72 Höhere Ausgaben für Verbrauchsmaterial & Lehrmittel, Zuzug neuer SchülerInnen unter dem Schuljahr
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'374.50		-17'374.50 Krankentaggelder kantonal angestellte Lehrpersonen
2120	Primarstufe			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'006.55	96'600.00	-11'593.45 Pensenaufteilung PS/KiGa nicht berücksichtigt im Budget
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'423.00	47'700.00	-18'277.00 Günstigere interne Weiterbildungen als geplant
3100.00	Büromaterial	14'771.12	24'100.00	-9'328.88 Weniger zusätzliches Büromaterial gebraucht als geplant
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'331.40		13'331.40 Änderung Buchungspraxis für Kopierabrechnungen
3104.00	Lehrmittel	174'573.10	132'800.00	41'773.10 Höhere Kosten Verbrauchsmaterial und Lehrmittel, Zuzug SchülerInnen unter dem Schuljahr
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'243.90	43'900.00	-6'656.10 Weniger fachspezifischer Beratungsaufwand (B&U) für SonderschülerInnen
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	50'223.50	40'000.00	10'223.50 Mehr SchülerInnen mit Bedarf an psychologischer Beratung und Therapie
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'172.45	2'500.00	11'672.45 Ersatz Laptops für Lehrpersonen (Buchungsfehler 3113)
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'279.31	15'300.00	10'979.31 Mehr Supportaufwand durch IT-Firma, Erneuerung Supportvertrag 2024 mit Modul Ersatzserver
3162.00	Raten für operatives Leasing	33'368.85		33'368.85 Software und Dienstleistungen SchülerInnen Notebooks 1. Etappe
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'318.00	68'000.00	-47'682.00 Projekt Technisches Solution Design (Leasing über ER)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-157'766.99	-22'700.00	-135'066.99 Mehr SchülerInnen in Klassen- und Wintersportlager, Taggeldabrechnungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-22'160.20	-82'800.00	60'639.80 Tieferer Beitrag für Ausgleichszhlg Schulkosten Asylkinder
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-13'546.00	-35'000.00	21'454.00 Tiefere Ausgaben für SuS mit Sonderschulbedarf

2140	Musikschulen				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213'984.50	184'000.00	29'984.50	Höhere Kosten Musikschule Knonauer Amt als geplant
2170	Schulliegenschaften				
3049.00	Übrige Zulagen	36'646.85	13'000.00	23'646.85	Zulagen Arbeiten ausserhalb Tagesrahme, AO Nachzahlung Zulagen KJ 22/23
3113.00	Anschaffung Hardware	8'819.35		8'819.35	Ersatz Beamer Singsaal. Nachrüstung unterbrechungs-freie Stromversorgung (USV), Server Schulverwaltung
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'375.00	82'000.00	22'375.00	Heizung SH Rennweg mit Klimageräten Allgemein gestiegene Stromkosten
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	119'255.75	70'000.00	49'255.75	Erstellungspflege Neubau METT-Gebäude nicht budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	208'405.85	80'800.00	127'605.85	Wasserschaden Turnhalle
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	991'118.09	861'900.00	129'218.09	Provisorium (Container) mit zu langer Nutzungsdauer geplant
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'121.00	91'600.00	-62'479.00	ICT-Projekt irrtümlich doppelt budgetiert (2120 & 2170)
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'852.50	5'300.00	5'552.50	Schulraumentwicklung 2022+ zu tief budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'270.59	167'800.00	-25'529.41	Reduzierter externer Raumbedarf per SJ 24/25
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-12'530.00	-21'800.00	9'270.00	Zu hoch prognostizierte Mieteinnahmen Schulliegensch.
2180	Tagesbetreuung				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'830.05	4'500.00	16'330.05	Anschaffung Mobiliar aufgrund Aufnahme von mehr Kindern
4630.00	Beiträge vom Bund	-16'124.05		-16'124.05	Einmaliger Beitrag familienergänzende Kinderbetreuung
2190	Schulleitung				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'290.00	11'000.00	-6'710.00	Weniger Weiterbildungen absolviert als erwartet
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'697.95	31'000.00	-16'302.05	Weniger externe Beratungen in Anspruch genommen
2191	Schulverwaltung				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		12'000.00	-12'000.00	Anschaffungen im Jahr 2023 gemacht
3113.00	Anschaffung Hardware	131.00	10'700.00	-10'569.00	Anschaffungen im Jahr 2023 gemacht
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'875.50	13'500.00	-10'624.50	Anschaffungen im Jahr 2023 gemacht
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'732.66	30'500.00	40'232.66	Springereinsatz vom April bis September 2024
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'454.50	15'800.00	-7'345.50	Anteil Schule Webpage weniger als erwartet
2200	Sonderschulen				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	237'403.92	113'200.00	124'203.92	Höhere Transportkosten durch mehr externe SonderschülerInnen, Schulgeld Einzelbeschulung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 580'784.45 gut Fr. 33'600 tiefer als budgetiert. Aufgrund tieferer Ausgaben für den Gebäudeunterhalt und tieferen Kosten für Akustikplatten in der Bibliothek präsentiert sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget 2023 merklich besser. Die höheren Einnahmen in der Badi aufgrund des guten Wetters konnten die Mehrausgaben für Strom/Wasser und Lohnkosten für Badewachen nicht decken. Negativ wirkte sich die Erhöhung des Arbeitspensums in der Bibliothek aus - eine Massnahme, die seither wieder rückgängig gemacht wurde.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'712.05	20'000.00	-7'287.95 Weniger Schutzabklärungen komm. Schutzobjekte
3210	Bibliotheken			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'870.50	80'400.00	18'470.50 Pensenerhöhungen Bibliothek
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'701.95	21'000.00	-9'298.05 Tiefere Kosten für Akustikplatten
3320	Massenmedien			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		19'000.00	-19'000.00 Änderung Buchungspraxis, Redaktionsteam neu unter Konto 3010.00, Einreihung anstatt Sitzungspauschale
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'677.55		14'677.55 Änderung Buchungspraxis, Redaktionsteam ehem. Konto 3000.00, Einreihung anstatt Sitzungspauschale
3410	Sport			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'126.55	36'500.00	12'626.55 Mehr Stunden für Badi-Betrieb als geplant (Wetter)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'926.35	28'800.00	16'126.35 Höhere Strom-/Wasser-/Abwassergebühren Badi aufgrund höherem Verbrauch und steigenden Preisen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'003.80	16'000.00	-5'996.20 Zustandsanalyse Schwimmbecken/Wasser verschoben auf 2025
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'011.45	66'500.00	-35'488.55 Verzögerung diverser Unterhaltsarbeiten
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-51'060.00	-40'000.00	-11'060.00 Mehr Badieintritte als erwartet (Wetter), höhere Gebühren

4

GESUNDHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'617'486.87 gut Fr. 39'000 tiefer als budgetiert. Positiv wirkten sich die tieferen Pflegekosten in Alters- und Pflegeheimen und die tieferen Beiträge an die Spitex Knonaueramt aus. Diese Einsparungen wurden teilweise kompensiert durch höhere Pflegekosten von Drittanbietern.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	365'187.80	450'000.00	-84'812.20 Weniger Pflegekosten als erwartet, mögliche Kostenverlagerung auf öff. oder private Unternehmungen
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'890.40	1'000.00	29'890.40 Mehr Pflegekosten als erwartet, mögl. Kostenverlagerung
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'711.30	420'000.00	-39'288.70 Weniger Pflegekosten als erwartet
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	208'271.85	90'000.00	118'271.85 Höhere Pflegekosten als erwartet
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'029.30	12'000.00	-7'970.70 Weniger Pflegekosten priv. Organisationen
3636.50	Beiträge an Spitex Knonaueramt	438'277.35	506'500.00	-68'222.65 Tiefere Kosten Restfinanzierung gem. Abrg. Spitex
4310	Alkohol- und Drogenprävention			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'168.25		15'168.25 Änderung Buchungspraxis, ehem. über Konto 3632.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		13'000.00	-13'000.00 Änderung Buchungspraxis, neu über Konto 3612.00
4330	Schulgesundheitsdienst			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'532.60	1'600.00	5'932.60 Vermehrte Einsätze der Zahnpflegeinstructorin und Lausfachkräfte
4900	Gesundheitswesen, übrige			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'762.85		27'762.85 Lebensräume im Alter (Alters-/Gesundh.strategie AGSBA)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-27'154.45		-27'154.45 Lebensräume im Alter (Alters-/Gesundh.strategie AGSBA)

5

SOZIALE SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 3'681'815.69 knapp Fr. 36'000 höher als budgetiert. Die Punktlandung in diesem Bereich täuscht eine Stabilität in diesem Bereich vor, die es nicht gab. Im Bereich Asyl hat sich die höhere Asylquote von 1,6% seit Juni 2024 bemerkbar gemacht. Dank den Rückerstattungen des Kantons konnte ein Teil aufgefangen werden. Auch im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe trug ein sehr positives Resultat dazu bei, das negative Ergebnis im Bereich Asyl abzufedern. Höhere Kantonsbeiträge für Ergänzende Hilfen zur Erziehung im Bereich Jugendschutz belasteten das Ergebnis.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
5120	Prämienverbilligungen			
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	424'453.55	180'000.00	244'453.55 Mehr/höhere Krankenkassenbeiträge
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-306'793.90	-100'000.00	-206'793.90 Höhere Beiträge als erwartet (mehr/höhere KK-Prämien)
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-117'224.65	-80'000.00	-37'224.65 Höhere Rückerstattungen IPV (KVG)
5220	Ergänzungsleistungen IV			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'004'042.00	875'000.00	129'042.00 Mehr Ergänzungsleistungen (EL) als erwartet
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	73'360.55	40'000.00	33'360.55 Mehr EL als erwartet
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-748'256.00	-612'500.00	-135'756.00 Höhere Staatsbeiträge EL
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-7'690.00	-22'000.00	14'310.00 Weniger Rückerstattungen gem. Abrechnung SVA
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5'158.45	13'000.00	-7'841.55 Weniger Beiträge SVA für Nicht Erwerbstätige
5320	Ergänzungsleistungen AHV			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	551'460.00	620'000.00	-68'540.00 Weniger EL als erwartet
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	49'347.35	40'000.00	9'347.35 Mehr EL als erwartet
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-356'506.00	-434'000.00	77'494.00 Weniger Staatsbeiträge EL
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-90'465.00	-14'500.00	-75'965.00 Mehr Rückerstattungen gem. Abrechnung SVA
5330	Leistungen an Pensionierte			
3064.00	Überbrückungsrenten	7'736.70		7'736.70 Bildung Rückstellungen Überbrückungsrenten
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'973.95	42'000.00	-16'026.05 Boilerersatz Alterssiedlung wird erst 2025 realisiert
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-9'856.00		-9'856.00 Fördergelder für neue Photovoltaikanlage Alterssiedlung (Pronovo) / Einmalig

5350	Leistungen an das Alter			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'413.94	8'000.00	-6'586.06 KofAM-Anlass irrt. Über 3130.00 / 110 gebucht
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'523.70	21'100.00	11'423.70 Höhere Kosten Pro Senectute Carenet+
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	88'912.00	65'000.00	23'912.00 Mehr Bevorschussungen als erwartet
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-19'360.55	-26'000.00	6'639.45 Weniger Rückerstattungen als erwartet
5440	Jugendschutz			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	714'749.75	581'600.00	133'149.75 Höhere Kosten für Ergänzende Hilfen zur Erziehung (AJB)
5450	Leistungen an Familien			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-16'472.25		-16'472.25 GS aus Entlastungsfonds Berufsbeistandschaften 2023
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'581.10	66'700.00	-41'118.90 Tiefere Kinderbeiträge (Krippenbetreuung) als budgetiert
5710	Beihilfen / Zuschüsse			
3637.24	Beihilfen	78'575.00	51'200.00	27'375.00 Mehraufwand Beihilfen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-49'606.00	-25'000.00	-24'606.00 Mehr Staatsbeiträge aufgrund Mehraufwand Beihilfen
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-7'711.00	-1'000.00	-6'711.00 Höhere Rückerstattungen Beihilfen als geplant
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	595'796.50	870'000.00	-274'203.50 Weniger WSH Fälle als erwartet
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	258'066.00	300'000.00	-41'934.00 Weniger WSH Fälle als erwartet
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-19'608.00	-38'100.00	18'492.00 Weniger Staatsbeiträge als erwartet
5730	Asylwesen			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'893.65	1'000.00	23'893.65 Höhere Stromkosten Asylunterkünfte, zuzüglich neue, grosse Unterkunft
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	252'548.70	80'000.00	172'548.70 Höhere Mietkosten Asylunterkünfte, zuzüglich neue, grosse Unterkunft
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'349'141.40	762'100.00	587'041.40 Höhere Ausgaben Asylbewerberbetreuung gem. Abrg. SD
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-224'860.00	-60'000.00	-164'860.00 Höhere Mieteinnahmen Asylwohnungen (Untermiete SD)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-542'729.85	-104'000.00	-438'729.85 Staatsbeitrag Integrationsagenda (IAZH), Anteil Asyl
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-100'000.00	100'000.00 Neu im finalen Asyl-Tarif eingerechnet (3612.00)

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 646'181.07 knapp Fr. 200'000 tiefer als budgetiert. Dank weniger Strassensanierungen als geplant, einem tieferen Beitrag an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) und Abwälzung einzelner Projekte in die Investitionsrechnung fällt das Ergebnis in diesem Bereich erheblich besser aus als erwartet.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
6150	Gemeindestrassen			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'186.60	44'400.00	-11'213.40 Altersbedingte Minderkosten
3101.01	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	14'342.50	5'000.00	9'342.50 Folgekosten gerichtliches Verbot auf Schulareal Gramatt
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'111.75	16'000.00	-8'888.25 Weniger Anschaffungen (Robidog-Behälter, Abfallhaie)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'399.05	42'300.00	9'099.05 Höhere Strom-/Heizkosten Werkhof & Strassenbeleucht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'202.10	20'000.00	-10'797.90 Planung für Sanierung Personenunterführung Zürichstr. verzögert gestartet
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	39'945.80	7'100.00	32'845.80 Service-Einsätze, Schadenbehebungen Polleranlage Schulhausstr. & div. Strassenmarkierungen durch KAPO angeordnet
3141.10	Winterdienst	14'006.86	25'000.00	-10'993.14 Weniger Kosten externer Winterdienst (TBA), weniger Salz
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	31'119.35	50'000.00	-18'880.65 Tiefere Kosten aufgrund Abwälzung in Strassenprojekte IR
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	16'932.95	250'000.00	-233'067.05 Weniger Strassensanierungen als geplant
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'251.25		22'251.25 Nicht geplanter Unterhalt Werkhof (Rolltore und Aussentor)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-330.10	-30'000.00	29'669.90 Wenige Aufwendungen Grabenflücke etc. daher keine GS BD
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-30'062.00	-22'000.00	-8'062.00 Höhere Einnahmen bei Nacht-, Tages-, Badiparking
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-10'828.00	-4'000.00	-6'828.00 Höherer Ertrag EKZ Rückspeisung FW/Werkgebäude
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-247'500.00	-282'000.00	34'500.00 Tiefere Umlagen LS, Badi, Entsorgung, dafür höher für Gewässer/Naturschutz
6220	Regionalverkehr			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	315'625.00	350'700.00	-35'075.00 Tieferer Beitrag ZVV als erwartet

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 299'194.70 gut Fr. 93'000 tiefer als budgetiert. Dank weniger Unterhaltsarbeiten an Gewässern, tieferen Ausgaben für Beratungen im Bereich Arten und Landschaftsschutz und tieferen Ausgaben für den Friedhof resultierte insgesamt ein wesentlich positiveres Nettoergebnis als dies budgetiert worden war.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	
7100	Wasserversorgung				
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-39'635.75	-10'000.00	-29'635.75	Verzögerte Weiterverrechnung Wasserversorgung
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				Gebührenfinanzierter Haushalt, Erfolgsneutral
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		30'000.00	-30'000.00	Verzögerung Ersatz Abwasserpumpen inkl. Stromschrank Pumpwerk Eigi
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'014.80	200.00	10'814.80	Anschaffung zusätzliche Software LIDS Explorer (Abwasser Infosystem)
3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	51'487.16	42'500.00	8'987.16	Höhere Kosten für Nachführungen und Programmpflege
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'554.76	30'000.00	-9'445.24	Tiefere Kosten Unterhalt Pumpstationen / Kanal TV
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	46'810.89	58'600.00	-11'789.11	Vorzeichenfehler (Budget) Abschreib. Anschlussgebühren
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		15'100.00	-15'100.00	Verzögerung Überarb. GEP, Projekt noch nicht gestartet
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'942.44	61'800.00	-27'857.56	Mehrkosten Abschluss ARA Knonau und Rückerstattung Betriebskostenant. 2019-2023 (Korrektur) ARA Obfelden
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	510'859.19	459'300.00	51'559.19	Höherer Betriebsbeitrag GVRZ als angenommen (durch Starke Regenfälle)
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	59'641.91	43'300.00	16'341.91	Nachaktivierung Auflösung ARA Knonau, Übertrag auf GVRZ
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00	11'500.00	-6'200.00	Tiefere Aufwendungen Werkdienst
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'040.10		-31'040.10	Nicht geplanter Verkauf Landanteil ARA Knonau
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-115'496.99	-162'700.00	47'203.01	Aufwandüberschuss gebührenfinanzierter Haushalt
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				Gebührenfinanzierter Haushalt, Erfolgsneutral
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'453.93	2'300.00	18'153.93	Druckkosten neue Grüngut-Vignetten sowie Flyer Grüngut und Kunststoffsammlung nicht budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'588.36	233'500.00	-27'911.64	Tiefere Ausgaben Grüngut und Altpapier als geplant
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		55'000.00	-55'000.00	Erstellung Unterflurcontainer verzögert (2025)
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15'490.20		15'490.20	Ertragsüberschuss gebührenfinanzierter Haushalt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'600.00	55'000.00	-7'400.00	Tiefere Ausgaben Grüngut und Altpapier als geplant
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-297'328.90	-341'500.00	44'171.10	Tiefere Erträge Grüngutvignetten als geplant
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-16'800.00	16'800.00	Aufwandüberschuss budgetiert, eff. Ertragsüberschuss

7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'324.80	25'000.00	-20'675.20	Keine Spülungen eingedolter Bäche nötig, weniger Unterh.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00	15'000.00	5'500.00	Höhere Umlage Werkdienst
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'304.00	6'000.00	5'304.00	Mehr Einsätze für Neophyten-Bekämpfung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'206.10	23'900.00	-13'693.90	Tiefere Projektbezogene Beiträge Biodiversität
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'760.35	15'000.00	-5'239.65	Tiefere Kosten Energiestadtberatung
7710	Friedhof und Bestattung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	207.80	12'000.00	-11'792.20	Weniger Grabfeldauffüllungen als angenommen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'120.00	49'000.00	-10'880.00	Umlagen Personalkosten Friedhof tiefer als angenommen
7900	Raumordnung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'347.95	13'000.00	8'347.95	Höhere Kosten Orts-/ Nutzungsplanung als erwartet

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Der **Nettoertrag** beträgt Fr. 579'590.05, knapp Fr. 43'500 höher als budgetiert. Dies aufgrund einer etwas höheren Gewinnausschüttung der ZKB als angekündigt.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
8600	Banken und Versicherungen			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-603'278.05	-570'000.00	-33'278.05 Höhere Gewinnausschüttung ZKB

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der **Nettoertrag** (VOR Erfolgsverbuchung) beträgt Fr. 21'803'246.08, gut Fr. 716'000 höher als budgetiert. Wesentlich höhere Einnahmen aus vergangenen Veranlagungen und wesentlich höhere Grundstückgewinnsteuern als budgetiert führten insgesamt zu einem viel besseren Ergebnis als angenommen. Negativ wirkte sich die wesentlich bescheidenere Auszahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich aus.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'373.09	11'500.00	-8'126.91 Weniger Abschreibungen und Erlasse als angenommen

4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'316'126.35	-708'000.00	-608'126.35	Mehr Einnahmen aus vergangenen Veranlagungen, schwer planbar
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-18'756.22	-37'100.00	18'343.78	Weniger Erträge aus Nachsteuern als erwartet
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	167'926.15	121'000.00	46'926.15	Mehr Ablieferungen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	32'692.65	22'000.00	10'692.65	Höhere Rückforderungen als erwartet
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-111'657.70	-155'000.00	43'342.30	Mehr Einnahmen aus vergangenen Veranlagungen, schwer planbar
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-40'071.45	-27'000.00	-13'071.45	Mehr Einnahmen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	86'701.40	27'000.00	59'701.40	Mehr Ablieferungen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-366'537.60	-147'700.00	-218'837.60	Mehr Einnahmen als erwartet durch Aufarbeitung von Altlasten KtSA
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-401'718.15	-587'000.00	185'281.85	Mehr Einnahmen von Firmen als erwartet
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	63'492.85	-88'000.00	151'492.85	Weniger Einnahmen aus vergangene Jahren als erwartet
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-79'600.25	-34'000.00	-45'600.25	Weniger Einnahmen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	18'292.30	40'000.00	-21'707.70	Weniger Ablieferungen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-16'652.45		-16'652.45	Einnahmen Gemäss Stauss-Abschluss, schwer planbar
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'921'334.05	-2'500'000.00	-421'334.05	Aufarbeitung alter Fälle und mehr Verkäufe als erwartet
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	820'575.00	1'002'500.00	-181'925.00	Tieferer Ressourcenausgleich aufgrund höherer Steuereinnahmen und weniger Einwohner als erwartet
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-4'020'819.00	-4'912'100.00	891'281.00	Tieferer Ressourcenausgleich aufgrund höherer Steuereinnahmen und weniger Einwohner als erwartet
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	157'666.70	132'500.00	25'166.70	Höherer Zinsaufwand für Darlehen (steigende Zinsen)
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	38'975.50	11'500.00	27'475.50	Höherer Vergütungszins auf ordentliche Steuern
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	16'588.00	3'000.00	13'588.00	Höhere Skonti & Zinsausgaben
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern	-37'533.50	-9'700.00	-27'833.50	Höherer Zinserträge als erwartet
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-8'712.50		-8'712.50	Verzinsung Aktivdarlehen nicht budgetiert
9999	Abschluss				
9001.00	Aufwandüberschuss	-461'956.87	-1'450'100.00	988'143.13	Tieferer Verlust als geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'232'441.88	1'026'742.30 2'205'699.58	2'920'100	644'700 2'275'400	2'999'321.41	893'894.25 2'105'427.16
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'203'940.96	169'620.81 1'034'320.15	1'374'900	230'500 1'144'400	1'277'109.14	255'331.45 1'021'777.69
2	Bildung Nettoergebnis	14'350'947.73	1'571'637.24 12'779'310.49	13'903'900	1'405'200 12'498'700	13'022'125.58	1'434'512.88 11'587'612.70
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	688'263.10	107'478.65 580'784.45	707'100	92'700 614'400	730'580.21	100'347.60 630'232.61
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'644'641.32	27'154.45 1'617'486.87	1'656'800	1'656'800	1'994'353.00	7'469.60 1'986'883.40
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	7'210'039.94	3'528'224.25 3'681'815.69	6'252'300	2'606'200 3'646'100	6'316'865.89	3'777'390.35 2'539'475.54
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'688'281.49	1'042'100.42 646'181.07	1'937'200	1'091'600 845'600	1'649'995.95	1'134'570.82 515'425.13
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'418'552.40	1'119'357.70 299'194.70	1'557'400	1'164'900 392'500	1'573'284.42	1'083'728.37 489'556.05
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	199'526.45 579'590.05	779'116.50	207'000 536'100	743'100	208'369.75 540'355.65	748'725.40
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'320'404.18 21'803'246.08	23'123'650.26	1'445'300 21'087'700	22'533'000	1'032'793.69 25'062'477.26	26'095'270.95
Total Aufwand / Ertrag		32'957'039.45	32'495'082.58	31'962'000	30'511'900	30'804'799.04	35'531'241.67
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			461'956.87		1'450'100	4'726'442.63	
Total		32'957'039.45	32'957'039.45	31'962'000	31'962'000	35'531'241.67	35'531'241.67

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	32'957'039.45	32'957'039.45	31'962'000	31'962'000	35'531'241.67	35'531'241.67
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'232'441.88	1'026'742.30	2'920'100	644'700	2'999'321.41	893'894.25
	Nettoergebnis		2'205'699.58		2'275'400		2'105'427.16
01	Legislative und Exekutive	437'921.64		405'000		457'559.93	1'073.25
	Nettoergebnis		437'921.64		405'000		456'486.68
0110	Legislative	76'661.14		75'200		104'252.48	1'073.25
	Nettoergebnis		76'661.14		75'200		103'179.23
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'543.80		28'100		40'655.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'252.30		1'000		1'935.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33.05		100		108.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.25		200		325.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37.65		100		125.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	328.15		400		616.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'142.00		10'000		13'941.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'121.09		17'200		28'179.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'002.85		15'600		18'306.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		57.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'073.25
0120	Exekutive	361'260.50		329'800		353'307.45	
	Nettoergebnis		361'260.50		329'800		353'307.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	308'694.65		288'300		314'414.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'544.45		16'100		16'932.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'304.20		6'000		5'878.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'706.30		2'900		2'917.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'631.20		5'700		4'929.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	223.55		700		148.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	796.69					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'716.86		8'200		6'954.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'642.60		1'400		1'131.80	
02	Allgemeine Dienste	2'794'520.24	1'026'742.30	2'515'100	644'700	2'541'761.48	892'821.00
	Nettoergebnis		1'767'777.94		1'870'400		1'648'940.48
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	816'691.46	468'983.10	833'800	469'500	782'979.33	469'994.55
	Nettoergebnis		347'708.36		364'300		312'984.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'393.35		564'200		544'545.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'197.15		36'300		34'260.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'679.55		65'200		64'865.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'134.95		5'200		4'597.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'953.35		6'100		5'766.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'244.95		6'300		5'717.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'180.00		500		1'043.10	
3091.00	Personalwerbung					2'805.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					119.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		500		140.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'270.15		72'300		26'368.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'412.11		16'300		22'111.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'797.75		21'000		20'213.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					33.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	756.25		100		1'189.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'713.85		14'800		23'366.91	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'818.05		25'000		25'834.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		180.00		100		200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'415.95		10'000		14'752.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		201'391.20		200'000		197'767.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		256'995.95		259'400		257'274.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'619'735.80	289'889.70	1'474'000	90'600	1'534'971.95	322'381.30
	Nettoergebnis		1'329'846.10		1'383'400		1'212'590.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'617.70		25'900		20'606.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	757'462.55		772'900		655'466.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'535.40					
3049.00	Übrige Zulagen			900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'862.85		51'300		41'049.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'220.45		79'300		66'349.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'664.85		7'200		5'800.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'834.05		8'700		6'947.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'937.20		6'800		5'627.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'286.00		11'000		12'937.60	
3091.00	Personalwerbung	2'714.07		5'000		8'953.08	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'241.95		11'000		8'934.95	
3100.00	Büromaterial	5'095.35		5'500		6'162.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	969.70		800		567.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'009.00		11'000		8'527.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	346.11		1'000		176.10	
3106.00	Medizinisches Material	4'123.15		3'400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'912.40		1'000		1'705.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'529.55		2'000		2'492.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	96'961.60		49'500		24'679.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	304'878.52		124'500		381'103.32	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100.00		83'000		37'184.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	127'221.05		88'000		129'786.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'240.00		9'300		9'170.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	372.70		1'500		111.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	227.05		600		193.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	87'436.55		93'000		83'378.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'151.20					
3162.00	Raten für operatives Leasing			3'900			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'167.00		500		2'249.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	945.05					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	416.15		200		281.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	489.00		1'000		580.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'789.40		14'000		13'947.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		70'386.85		60'000		79'236.00
4250.00	Verkäufe		232.00		200		125.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		192'363.55		2'200		228'820.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'000.00		3'000		6'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'907.30		24'200		7'200.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00		1'000		1'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	358'092.98	267'869.50	207'300	84'600	223'810.20	100'445.15
	Nettoergebnis		90'223.48		122'700		123'365.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					643.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'529.75		33'400		33'208.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'701.75		2'200		1'952.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	210.95		300		227.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	271.90		400		328.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	225.50		300		224.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	235.10		1'000		1'110.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99.95					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'416.15		12'100		9'777.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'144.00		3'300		4'427.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					250.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'410.70		3'400		3'307.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'443.85		17'300		4'098.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	199'659.33		28'700		57'978.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'544.05		36'400		36'525.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'200.00		68'500		69'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'540.00		5'000		4'320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		173'496.10				757.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'228.40		79'600		95'368.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'605.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'203'940.96	169'620.81	1'374'900	230'500	1'277'109.14	255'331.45
	Nettoergebnis		1'034'320.15		1'144'400		1'021'777.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	244'699.05	750.00	266'200	1'000	236'531.10	750.00
	Nettoergebnis		243'949.05		265'200		235'781.10
1110	Polizei	244'699.05	750.00	264'000	1'000	234'281.10	750.00
	Nettoergebnis		243'949.05		263'000		233'531.10
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			200			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	244'699.05		263'800		234'281.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		750.00		1'000		750.00
1120	Verkehrssicherheit			2'200		2'250.00	
	Nettoergebnis				2'200		2'250.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'200		2'250.00	
12	Rechtssprechung	17'965.70	6'440.00	17'500	3'800	18'061.95	6'955.00
	Nettoergebnis		11'525.70		13'700		11'106.95
1200	Rechtssprechung	17'965.70	6'440.00	17'500	3'800	18'061.95	6'955.00
	Nettoergebnis		11'525.70		13'700		11'106.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'814.80		14'900		14'581.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00				195.00	
3100.00	Büromaterial	589.55		400		580.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.50		200		89.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'821.85		1'300		2'015.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'440.00		3'800		6'955.00
14	Allgemeines Rechtswesen	424'209.05	99'890.81	492'000	122'700	434'209.00	132'025.30
	Nettoergebnis		324'318.24		369'300		302'183.70
1400	Allgemeines Rechtswesen	424'209.05	99'890.81	492'000	122'700	434'209.00	132'025.30
	Nettoergebnis		324'318.24		369'300		302'183.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'231.50		65'000		52'205.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	440.00				270.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		3'799.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'429.00		3'400		3'429.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	34'530.20		35'000		37'277.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'578.35		388'100		337'227.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		84'335.81		90'000		94'289.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800		800.00
4270.00	Bussen		300.00		500		100.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		5'800		400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'875.00		25'000		35'856.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		580.00		600		580.00
15	Feuerwehr	385'630.01	20'740.00	436'300	21'000	438'203.67	20'876.00
	Nettoergebnis		364'890.01		415'300		417'327.67
1500	Feuerwehr	385'630.01	20'740.00	436'300	21'000	438'203.67	20'876.00
	Nettoergebnis		364'890.01		415'300		417'327.67
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'898.80					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	418.85		300		355.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		323.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'428.10		22'600		26'558.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	315.40					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'527.00		1'500		1'527.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	357'041.86		411'500		409'439.27	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'740.00		21'000		20'876.00
16	Verteidigung	131'437.15	41'800.00	162'900	82'000	150'103.42	94'725.15
	Nettoergebnis		89'637.15		80'900		55'378.27
1610	Militärische Verteidigung	16'058.05					
	Nettoergebnis		16'058.05				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'522.60					
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'300.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'590.45					
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	645.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	115'379.10	41'800.00	162'900	82'000	150'103.42	94'725.15
	Nettoergebnis		73'579.10		80'900		55'378.27
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61.60					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-646.55		4'500		2'320.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	265.95		1'700		1'300.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	568.40		600		551.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	943.70				10'067.87	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'386.00		76'100		71'263.40	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	40'800.00		80'000		64'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						29'925.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		2'000		200.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		40'800.00		80'000		64'600.00
2	BILDUNG	14'350'947.73	1'571'637.24	13'903'900	1'405'200	13'022'125.58	1'434'512.88
	Nettoergebnis		12'779'310.49		12'498'700		11'587'612.70
21	Obligatorische Schule	13'535'582.16	1'561'867.24	13'209'400	1'396'700	12'258'345.63	1'387'148.23
	Nettoergebnis		11'973'714.92		11'812'700		10'871'197.40
2110	Kindergarten	1'521'975.09	17'374.50	1'571'700		1'431'651.37	47'134.50
	Nettoergebnis		1'504'600.59		1'571'700		1'384'516.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'569.80		147'600		93'066.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'152.50					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	158'125.95		152'900		166'570.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'457.70		400		220.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'323.40		19'400		16'133.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'024.10		7'100		5'810.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'144.95		2'800		2'167.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'797.85		3'300		2'713.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'095.60		19'900		17'222.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'311.45		13'400		7'313.65	
3091.00	Personalwerbung	660.00		300		330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'393.37		2'600		949.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	642.60		1'000		182.40	
3104.00	Lehrmittel	35'448.72		29'300		28'088.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	289.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'582.75		1'000		923.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'600		480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'701.90		3'000		1'976.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'707.30		4'100		2'569.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'119'763.15		1'160'000		1'084'823.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	88.00				110.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'374.50				47'134.50
2120	Primarstufe	6'384'253.61	193'473.19	6'246'300	140'500	5'793'915.37	107'876.03
	Nettoergebnis		6'190'780.42		6'105'800		5'686'039.34
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000		545.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'208.45		290'100		272'781.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'995.45				-19'902.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	546'130.55		522'400		489'440.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-261.10				-3'527.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'621.00		6'000		5'510.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'711.20		50'500		44'728.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-16.70					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'006.55		96'600		104'034.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'607.60		6'500		5'841.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'948.45		8'400		7'633.05	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	67'123.60		65'400		57'048.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'423.00		47'700		41'934.50	
3091.00	Personalwerbung	1'440.00		2'000		3'170.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'788.60		9'300		3'572.65	
3100.00	Büromaterial	14'771.12		24'100		24'840.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'067.83		400		445.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'331.40					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	149.45					
3104.00	Lehrmittel	174'573.10		132'800		148'952.99	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					95.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'298.90		9'200		6'532.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	8'163.25		10'500		39'772.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'793.46		24'100		8'584.02	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'243.90		43'900		80'154.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'633.70		6'000		59.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	50'223.50		40'000		4'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	792.55		3'400		1'936.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'172.45		2'500		8'000.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'279.31		15'300		44'220.77	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'643.30		8'100		8'038.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	33'368.85					
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'224.10		10'300		7'245.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	92'460.59		88'700		66'655.69	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'318.00		68'000		17'498.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'337'707.90		4'185'000		3'894'418.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	420'858.00		464'100		418'854.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	446.00		500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		157'766.99		22'700		66'459.03
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'160.20		82'800		17'689.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'546.00		35'000		23'728.00
2140	Musikschulen	220'435.30	209.00	190'500		183'974.50	
	Nettoergebnis		220'226.30		190'500		183'974.50
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213'984.50		184'000		179'976.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'450.80		6'500		3'998.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		209.00				
2170	Schulliegenschaften	2'412'048.34	187'285.05	2'175'000	211'700	1'994'519.10	190'993.40
	Nettoergebnis		2'224'763.29		1'963'300		1'803'525.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	493'109.65		541'000		424'511.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'569.55				-11'020.65	
3049.00	Übrige Zulagen	36'646.85		13'000		16'578.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'530.55		35'600		28'397.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-169.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'216.70		48'400		40'209.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'797.30		5'100		3'615.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'508.35		6'000		4'794.15	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-29.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'222.25		5'100		5'248.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'848.45		2'500		660.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000		1'326.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'944.99		28'000		28'863.17	
3106.00	Medizinisches Material	518.70		1'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					526.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'316.15		5'000		21'121.51	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'819.35				2'068.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'833.05		900			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	32'878.73		37'700		78'389.37	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'375.00		82'000		68'814.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'601.30		12'600		16'078.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'547.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'162.85		23'100		24'404.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	405.00		500		349.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	119'255.75		70'000		78'982.09	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'717.00		2'000		2'513.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	208'405.85		80'800		102'746.81	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'876.00		1'000		1'327.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'186.99		11'000		9'243.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'379.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'706.50		5'700		525.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'900.00		11'500		11'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'232.75		1'200		565.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'608.00		11'900		8'608.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	991'118.09		861'900		830'093.72	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'121.00		91'600		29'117.44	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'852.50		5'300		6'113.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'270.59		167'800		153'922.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'084.00		4'800		3'242.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'530.00		21'800		10'075.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'155.85		11'000		9'451.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		133'199.20		143'500		136'066.90
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000.00		30'000		30'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'400.00		5'400		5'400.00
2180	Tagesbetreuung	1'554'653.37	1'163'525.50	1'547'600	1'044'000	1'390'846.33	1'040'534.30
	Nettoergebnis		391'127.87		503'600		350'312.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	911'754.10		884'100		827'330.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'343.10				-12'148.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'349.70		56'800		49'346.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-772.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'234.55		73'600		70'145.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'764.85		8'200		6'985.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'708.90		9'600		8'342.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-130.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'708.15		12'000		10'197.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'629.90		3'500		1'970.00	
3091.00	Personalwerbung	1'108.00		3'000		1'568.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'959.70		3'500		2'442.40	
3100.00	Büromaterial	1'940.22		3'000		1'693.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'869.40		7'500		4'969.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'056.25					
3104.00	Lehrmittel	5'000.25		5'000		2'931.90	
3105.00	Lebensmittel	224'254.70		245'900		191'352.69	
3106.00	Medizinisches Material	670.00		800		237.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'425.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'132.75				189.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'633.90		5'800		466.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'830.05		4'500		4'246.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'378.00		2'500		1'736.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'600		1'026.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'530.60		2'000		1'938.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	638.50		1'500		571.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200'381.00		199'800		200'383.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'343.00		11'300		11'343.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	120.00		100		60.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'147'401.45		1'044'000		1'040'534.30
4630.00	Beiträge vom Bund		16'124.05				
2190	Schulleitung	464'850.95		463'000		457'422.36	
	Nettoergebnis		464'850.95		463'000		457'422.36
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	775.45		4'200		4'429.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'290.00		11'000		4'108.90	
3091.00	Personalwerbung	1'362.65					
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'475.50		10'000		10'501.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	121.50		300		277.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'081.80		4'800		4'216.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'697.95		31'000		36'735.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'134.30		7'700		4'345.73	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	425'911.80		394'000		392'808.35	
2191	Schulverwaltung	432'655.56		454'600		512'361.67	
	Nettoergebnis		432'655.56		454'600		512'361.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'279.45		270'000		321'813.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'541.75		17'400		18'923.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'657.90		36'800		35'093.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'427.05		2'500		2'872.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.25		3'000		3'243.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'706.90		3'700		4'246.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'620.00		11'500		10'708.95	
3091.00	Personalwerbung	1'499.60					
3100.00	Büromaterial	4'701.15		7'500		6'953.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'257.00		1'600		1'200.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			12'000		2'549.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'836.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	131.00		10'700		25'489.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'875.50		13'500		14'223.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'732.66		30'500		47'547.42	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'462.65		2'500		2'590.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'604.90		11'200		10'672.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'478.80		2'000		1'938.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	184.50		500		39.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'454.50		15'800			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	240.00		900		420.00	
2192	Volksschule Sonstiges	544'709.94		560'700	500	493'654.93	610.00
	Nettoergebnis		544'709.94		560'200		493'044.93
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'966.85		13'000		10'129.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		500.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'390.04		5'000		2'956.83	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5'782.70		4'500		4'766.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	199'322.80		209'200		158'910.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'704.75		4'500		2'769.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'966.10		8'500		10'059.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	161'093.05		166'200		131'148.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	143'908.65		147'800		170'594.05	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'575.00		1'500		1'820.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		610.00
22	Sonderschulen	814'465.57	9'770.00	693'600	8'500	762'879.95	46'614.65
	Nettoergebnis		804'695.57		685'100		716'265.30
2200	Sonderschulen	814'465.57	9'770.00	693'600	8'500	762'879.95	46'614.65
	Nettoergebnis		804'695.57		685'100		716'265.30
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'875.10		15'400		28'556.15	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	535'336.00		539'400		568'678.65	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	22'850.55		25'600		20'704.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	237'403.92		113'200		144'940.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'770.00		8'500		46'614.65
23	Berufliche Grundbildung	900.00		900		900.00	750.00
	Nettoergebnis		900.00		900		150.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Berufliche Gundbildung	900.00		900		900.00	750.00
	Nettoergebnis		900.00		900		150.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900		900.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	688'263.10	107'478.65	707'100	92'700	730'580.21	100'347.60
	Nettoergebnis		580'784.45		614'400		630'232.61
31	Kulturerbe	18'172.05	1'085.00	23'700	1'000	15'590.15	1'115.00
	Nettoergebnis		17'087.05		22'700		14'475.15
3110	Museen und bildende Kunst	5'250.00	1'085.00	3'300	1'000	3'250.00	1'115.00
	Nettoergebnis		4'165.00		2'300		2'135.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'250.00		3'300		3'250.00	
4250.00	Verkäufe		1'085.00		1'000		1'115.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	12'922.05		20'400		12'340.15	
	Nettoergebnis		12'922.05		20'400		12'340.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60.00		200		2'184.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'712.05		20'000		10'006.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		200		150.00	
32	Kultur, übrige	328'227.34	49'614.20	314'300	46'200	312'377.56	46'707.20
	Nettoergebnis		278'613.14		268'100		265'670.36
3210	Bibliotheken	296'726.34	41'114.20	281'800	33'500	276'411.56	33'152.20
	Nettoergebnis		255'612.14		248'300		243'259.36
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	48.40		300		71.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'870.50		80'400		92'883.70	
3049.00	Übrige Zulagen	506.15		700		533.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'473.90		5'200		6'029.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'246.40		7'600		9'195.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	527.20		500		494.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'033.45		900		1'014.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	551.20		500		491.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	317.50		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	351.10		500		414.50	
3100.00	Büromaterial	1'831.35		2'000		1'500.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'567.39		1'800		1'895.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'950.01		18'000		17'976.19	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'399.30		3'100		33.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'486.38		300		288.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	323.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'061.25				1'237.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'318.89		4'400		4'130.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'833.50		1'800		1'520.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'967.10		5'900		6'114.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'180.50		1'000		1'150.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'701.95		21'000		5'138.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	149.80		200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	293.05		2'000		390.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86'687.22		86'600		86'331.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'705.00		9'700		9'705.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	22'944.85		21'000		22'470.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'400.00		5'400		5'400.00	
4250.00	Verkäufe		2'667.50		1'200		1'596.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'579.35				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'800.00		700		525.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		21'600.00		19'600		19'200.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		13'467.35		12'000		11'831.20
3220	Konzert und Theater	29'501.00	8'500.00	30'000	12'500	29'946.00	13'500.00
	Nettoergebnis		21'001.00		17'500		16'446.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'501.00		30'000		29'946.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'500.00		12'500		13'500.00
3290	Kultur, übriges	2'000.00		2'500	200	6'020.00	55.00
	Nettoergebnis		2'000.00		2'300		5'965.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'500		6'020.00	
4250.00	Verkäufe				200		55.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	38'573.35	3'366.80	40'800	3'500	46'252.08	2'980.90
	Nettoergebnis		35'206.55		37'300		43'271.18
3320	Massenmedien	38'573.35	3'366.80	40'800	3'500	46'252.08	2'980.90
	Nettoergebnis		35'206.55		37'300		43'271.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			19'000		21'488.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'677.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500		532.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		89.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'296.05		16'000		19'789.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'599.75		4'800		4'230.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
4250.00	Verkäufe		3'366.80		3'500		2'980.90
34	Sport und Freizeit	303'290.36	53'412.65	328'300	42'000	356'360.42	49'544.50
	Nettoergebnis		249'877.71		286'300		306'815.92
3410	Sport	303'290.36	53'412.65	328'300	42'000	356'360.42	49'544.50
	Nettoergebnis		249'877.71		286'300		306'815.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'126.55		36'500		48'621.55	
3049.00	Übrige Zulagen	2'896.55		3'200		2'540.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'580.90		2'400		2'615.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'139.40		3'700		4'010.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'022.05		800		146.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	434.80		400		439.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	312.45		200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		2'000		3'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	629.70		400		544.10	
3100.00	Büromaterial			300		428.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'287.96		11'300		15'304.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	617.75		1'400		1'061.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65.55		1'000		11'057.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	366.65		200		19.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'926.35		28'800		45'825.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'003.80		16'000		9'597.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'999.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	415.40		2'200		2'032.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.30		300		3'600.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'011.45		66'500		45'262.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	351.00		1'300		4'990.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'843.95		1'700		1'629.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		85.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'300		1'300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'789.00		28'800		28'789.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'269.00		1'300		1'269.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700.00		2'000		1'076.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'300.00		4'500		7'957.88	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			700		645.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'800.00		79'000		82'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000.00		30'000		30'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'060.00		40'000		47'422.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		352.65				122.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000		2'000.00
4	GESUNDHEIT	1'644'641.32	27'154.45	1'656'800		1'994'353.00	7'469.60
	Nettoergebnis		1'617'486.87		1'656'800		1'986'883.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	776'789.50		871'000		1'131'825.20	
	Nettoergebnis		776'789.50		871'000		1'131'825.20
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	776'789.50		871'000		1'131'825.20	
	Nettoergebnis		776'789.50		871'000		1'131'825.20
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	365'187.80		450'000		568'533.55	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'890.40		1'000		4'040.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'711.30		420'000		559'251.25	
42	Ambulante Krankenpflege	731'585.98		685'800		768'778.07	
	Nettoergebnis		731'585.98		685'800		768'778.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	69'641.48		65'700		62'282.22	
	Nettoergebnis		69'641.48		65'700		62'282.22
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'025.00		4'200		12'848.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'150.00		2'300		2'121.25	
3636.50	Beiträge an Spitex Knonaueramt	64'466.48		59'200		47'312.67	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	650'578.50		608'500		695'245.85	
	Nettoergebnis		650'578.50		608'500		695'245.85
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	208'271.85		90'000		140'029.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'029.30		12'000		10'537.35	
3636.50	Beiträge an Spitex Knonaueramt	438'277.35		506'500		544'678.90	
4220	Rettungsdienste	11'366.00		11'600		11'250.00	
	Nettoergebnis		11'366.00		11'600		11'250.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	11'366.00		11'600		11'250.00	
43	Gesundheitsprävention	94'602.36		85'500		74'137.18	
	Nettoergebnis		94'602.36		85'500		74'137.18
4310	Alkohol- und Drogenprävention	15'958.90		14'000		11'681.76	
	Nettoergebnis		15'958.90		14'000		11'681.76
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	790.65		1'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'168.25				11'681.76	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			13'000			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'750.00		2'700		4'164.10	
	Nettoergebnis		2'750.00		2'700		4'164.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'400.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'750.00		2'700		2'764.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	67'349.16		61'000		52'356.17	
	Nettoergebnis		67'349.16		61'000		52'356.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'532.60		1'600		1'329.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15.10				2.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	270.00		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'201.36		1'200		895.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'500.00		3'000		2'809.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		184.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	54'790.10		54'400		47'134.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	8'544.30		7'800		5'935.15	
	Nettoergebnis		8'544.30		7'800		5'935.15
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'544.30		7'800		5'935.15	
49	Gesundheitswesen, übriges	41'663.48	27'154.45	14'500		19'612.55	7'469.60
	Nettoergebnis		14'509.03		14'500		12'142.95
4900	Gesundheitswesen, übrige	41'663.48	27'154.45	14'500		19'612.55	7'469.60
	Nettoergebnis		14'509.03		14'500		12'142.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'192.50		1'000		2'288.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'731.98		400		1'480.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'762.85				5'269.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					144.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'926.15		13'000		10'429.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50.00					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'154.45				7'469.60
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'210'039.94	3'528'224.25	6'252'300	2'606'200	6'316'865.89	3'777'390.35
	Nettoergebnis		3'681'815.69		3'646'100		2'539'475.54
51	Krankheit und Unfall	424'453.55	424'453.55	180'000	180'000	463'496.40	456'370.00
	Nettoergebnis						7'126.40
5120	Prämienverbilligungen	424'453.55	424'453.55	180'000	180'000	463'496.40	456'370.00
	Nettoergebnis						7'126.40
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	424'453.55		180'000		463'496.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		306'793.90		100'000		331'575.85
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		117'224.65		80'000		124'794.15
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		435.00				
52	Invalidität	1'079'065.55	756'721.20	916'700	634'500	926'936.10	886'459.40
	Nettoergebnis		322'344.35		282'200		40'476.70
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'077'402.55	756'721.20	915'000	634'500	925'273.10	886'459.40
	Nettoergebnis		320'681.35		280'500		38'813.70
3181.29	Erlass von Rückerst.forderungen EL- Krankheits- und Behind.kosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)					3'910.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'004'042.00		875'000		879'496.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	73'360.55		40'000		41'867.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		748'256.00		612'500		859'252.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		7'690.00		22'000		23'284.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		775.20				3'923.40
5230	Invalidenheime	1'663.00		1'700		1'663.00	
	Nettoergebnis		1'663.00		1'700		1'663.00
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'663.00		1'700		1'663.00	
53	Alter + Hinterlassene	789'174.14	704'427.40	857'600	682'300	946'100.94	984'675.90
	Nettoergebnis		84'746.74		175'300	38'574.96	
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	5'158.45	7'877.50	13'000	4'400	8'844.45	7'239.30
	Nettoergebnis	2'719.05			8'600		1'605.15
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5'158.45		13'000		8'844.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'877.50		4'400		7'239.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	602'602.35	449'812.00	660'000	453'500	785'798.90	742'059.00
	Nettoergebnis		152'790.35		206'500		43'739.90
3181.20	Abschr. Rückerst.forderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'795.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	551'460.00		620'000		749'518.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	49'347.35		40'000		36'280.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		356'506.00		434'000		726'533.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		90'465.00		14'500		15'526.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		2'706.00		5'000		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		135.00				
5330	Leistungen an Pensionierte	7'736.70					
	Nettoergebnis		7'736.70				
3064.00	Überbrückungsrenten	7'736.70					
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	131'216.65	245'737.90	149'000	224'400	132'072.74	233'877.60
	Nettoergebnis	114'521.25		75'400		101'804.86	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					199.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	513.35		1'500		1'769.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'067.95		12'400		10'304.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'577.40		2'700		2'412.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'973.95		42'000		27'383.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'084.00		90'400		90'004.09	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		235'881.90		224'400		233'877.60
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		9'856.00				
5350	Leistungen an das Alter	42'459.99	1'000.00	35'600		19'384.85	1'500.00
	Nettoergebnis		41'459.99		35'600		17'884.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'973.90		6'000		6'129.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	146.85		200		134.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23.40				22.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	378.20		300		380.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen					140.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'413.94		8'000		323.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'523.70		21'100		12'254.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00				1'500.00
54	Familie und Jugend	1'485'241.35	36'632.80	1'338'300	29'600	1'357'317.62	45'612.36
	Nettoergebnis		1'448'608.55		1'308'700		1'311'705.26
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	88'912.00	19'360.55	65'000	26'000	69'370.85	40'827.36
	Nettoergebnis		69'551.45		39'000		28'543.49
3637.00	Beiträge an private Haushalte	88'912.00		65'000		69'370.85	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		19'360.55		26'000		40'827.36
5440	Jugendschutz	1'110'690.85		959'000	3'600	958'793.05	3'185.00
	Nettoergebnis		1'110'690.85		955'400		955'608.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	130.00		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					50.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'760.95		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'162.60		3'600		3'418.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	465.10		500		451.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'193.65		23'000		27'443.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					890.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	865.90					
3192.00	Abgeltung von Rechten			100		52.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'656.00		3'700		3'656.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	714'749.75		581'600		584'988.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	291'271.90		275'800		272'181.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'435.00		64'900		65'661.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				600		600.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				3'000		2'585.00
5450	Leistungen an Familien	247'771.65	16'472.25	231'100		273'499.50	
	Nettoergebnis		231'299.40		231'100		273'499.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	247'771.65		231'100		273'199.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		16'472.25				
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	37'866.85	800.00	83'200		55'654.22	1'600.00
	Nettoergebnis		37'066.85		83'200		54'054.22
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'388.00		6'000		2'671.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	786.80		900		395.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59.05		300		49.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.40		100		8.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	227.00		100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'599.90		1'500		1'561.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'043.10		5'000		2'324.47	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					209.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'475.50				1'462.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'581.10		66'700		44'375.35	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'597.00		2'600		2'597.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00				1'600.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'432'105.35	1'605'989.30	2'959'700	1'079'800	2'623'014.83	1'404'272.69
	Nettoergebnis		1'826'116.05		1'879'900		1'218'742.14
5710	Beihilfen / Zuschüsse	78'575.00	57'317.00	51'200	26'000	55'949.00	53'704.00
	Nettoergebnis		21'258.00		25'200		2'245.00
3637.24	Beihilfen	78'575.00		51'200		55'949.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'606.00		25'000		52'795.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		7'711.00		1'000		909.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'226'858.85	736'772.65	1'520'000	748'100	1'260'195.31	802'790.41
	Nettoergebnis		490'086.20		771'900		457'404.90
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	595'796.50		870'000		732'421.35	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	258'066.00		300'000		209'353.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	372'996.35		350'000		318'420.76	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'608.00		38'100		32'783.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		215'752.60		230'000		245'063.60
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		128'415.70		130'000		206'523.05
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		372'996.35		350'000		318'420.76
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	672.00		2'000	200	600.00	
	Nettoergebnis		672.00		1'800		600.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	672.00		2'000		600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100		
4980.00	Interne Übertragungen				100		
5730	Asylwesen	1'632'170.60	769'862.60	844'400	265'500	843'295.12	376'215.83
	Nettoergebnis		862'308.00		578'900		467'079.29
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					984.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					35.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	624.60		1'000		41'343.12	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'893.65		1'000		2'569.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'055.35				3'967.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					323.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien			300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'606.90					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	252'548.70		80'000		87'965.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'349'141.40		762'100		706'099.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'272.75		1'500		1'226.15
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		224'860.00		60'000		79'488.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		542'729.85		104'000		147'466.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				100'000		148'035.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, übriges	493'828.90	42'037.05	542'100	40'000	462'975.40	171'562.45
	Nettoergebnis		451'791.85		502'100		291'412.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'672.20		13'200		8'366.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	225.45		300		50.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.95		100		8.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'250.00		1'500		3'055.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		193.95	
3100.00	Büromaterial	35.40					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					11.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					864.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'088.65		37'500		35'003.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	11'718.00		10'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000		4'782.35	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	251.10		1'200		2'041.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	245.00		200		109.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38.50		100		39.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	395'018.40		438'500		391'685.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	25'275.00		24'000		4'120.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'975.25		12'100		9'843.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						407.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'557.50		3'500		3'608.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'479.55		36'500		6'313.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						161'233.75
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'688'281.49	1'042'100.42	1'937'200	1'091'600	1'649'995.95	1'134'570.82
	Nettoergebnis		646'181.07		845'600		515'425.13
61	Strassenverkehr	1'146'865.54	1'011'752.42	1'361'200	1'063'600	1'107'992.70	1'107'895.82
	Nettoergebnis		135'113.12		297'600		96.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	1'146'865.54	1'011'752.42	1'361'200	1'063'600	1'107'992.70	1'107'895.82
	Nettoergebnis		135'113.12		297'600		96.88
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300		572.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'026.55		361'800		373'191.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'729.90					
3049.00	Übrige Zulagen	2'319.55		5'100		2'061.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'750.70		23'300		23'491.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-240.85					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'186.60		44'400		43'458.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'044.00		8'300		8'215.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'631.00		4'000		3'951.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-38.55					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'954.35		3'100		3'151.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'176.75		2'000		2'110.00	
3091.00	Personalwerbung					4'422.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					145.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'291.90		31'500		28'712.66	
3101.01	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	14'342.50		5'000		5'848.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'111.75		16'000		18'277.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'995.50		2'000		2'264.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'399.05		42'300		45'349.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'957.90		2'400		7'120.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'202.10		20'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'849.25		8'700		8'222.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'195.00		5'500		5'087.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	39'945.80		7'100		14'018.25	
3141.10	Winterdienst	14'006.86		25'000		17'388.89	
3141.20	Strassenreinigung	35'277.35		31'000		31'536.55	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	31'119.35		50'000		28'678.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	16'932.95		250'000		50'340.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'010.95		1'900		280.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'251.25				14'275.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'840.44		30'500		30'307.16	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'621.50		1'700		1'615.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'663.13		3'200		4'329.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'256.80		600		1'609.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					300.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	257'271.21		262'900		226'317.81	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'763.55		6'000		9'019.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'827.00		51'800		51'827.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'230.40		43'100		34'337.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'431.85		10'000		5'119.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		200		150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	840.00				888.00	
4250.00	Verkäufe		1'752.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		330.10		30'000		46'056.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		113'820.00		115'000		113'820.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'062.00		22'000		46'594.45
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'828.00		4'000		6'403.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'669.66		18'500		18'461.94
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		570.00		2'800		2'400.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		590'772.66		588'300		588'369.88
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		247'500.00		282'000		285'200.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		448.00		1'000		590.00
62	Öffentlicher Verkehr	541'415.95	30'348.00	576'000	28'000	542'003.25	26'675.00
	Nettoergebnis		511'067.95		548'000		515'328.25
6210	Bahninfrastruktur	196'495.75		197'000		175'860.00	
	Nettoergebnis		196'495.75		197'000		175'860.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	180'859.00		180'000		175'860.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'636.75		14'000			
6220	Regionalverkehr	315'902.00		351'000		365'913.00	
	Nettoergebnis		315'902.00		351'000		365'913.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	315'625.00		350'700		365'636.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	277.00		300		277.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	29'018.20	30'348.00	28'000	28'000	230.25	26'675.00
	Nettoergebnis	1'329.80				26'444.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29'018.20		28'000		230.25	
4250.00	Verkäufe		30'348.00		28'000		26'675.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'418'552.40	1'119'357.70	1'557'400	1'164'900	1'573'284.42	1'083'728.37
	Nettoergebnis		299'194.70		392'500		489'556.05
71	Wasserversorgung	17'442.75	39'635.75	25'200	10'000	55'404.35	
	Nettoergebnis	22'193.00			15'200		55'404.35
7100	Wasserversorgung	17'442.75	39'635.75	25'200	10'000	55'404.35	
	Nettoergebnis	22'193.00			15'200		55'404.35
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'932.75		17'000		49'594.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'010.00		3'000		3'010.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		5'200		2'800.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		39'635.75		10'000		
72	Abwasserbeseitigung	759'563.80	759'563.80	772'800	772'800	741'888.45	741'888.45
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	759'563.80	759'563.80	772'800	772'800	741'888.45	741'888.45
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			30'000		15'526.51	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'014.80		200		123.41	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'543.35		1'100		1'270.72	
3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	51'487.16		42'500		61'805.38	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					6'870.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	742.51				2'403.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'554.76		30'000		27'443.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	46'810.89		58'600		47'997.81	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			15'100			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'942.44		61'800		172'796.72	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	510'859.19		459'300		344'148.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'196.34		5'400		2'374.43	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	59'641.91		43'300		43'602.78	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		11'500		7'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'080.00		1'100		1'080.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11'390.45		12'900		7'145.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		595'774.01		594'600		585'652.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'040.10				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		115'496.99		162'700		147'399.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17'252.70		15'500		8'836.65
73	Abfallwirtschaft	326'300.90	303'214.25	381'200	360'400	340'326.62	317'305.67
	Nettoergebnis		23'086.65		20'800		23'020.95
7300	Abfallwirtschaft	23'086.65		20'800		23'020.95	
	Nettoergebnis		23'086.65		20'800		23'020.95
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	530.25		500		517.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'556.40		20'300		22'503.70	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	303'214.25	303'214.25	360'400	360'400	317'305.67	317'305.67
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'453.93		2'300		41'389.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'588.36		233'500		194'446.24	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			55'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'600.00		1'600		1'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'981.76		12'000		10'476.53	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15'490.20				15'993.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'600.00		55'000		52'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		297'328.90		341'500		314'180.87
4290.00	Übrige Entgelte		2'468.65				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				16'800		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'444.00				2'219.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'972.70		2'100		905.30
74	Verbauungen	46'837.80		66'700		50'696.80	
	Nettoergebnis		46'837.80		66'700		50'696.80
7410	Gewässerverbauungen	46'837.80		66'700		50'696.80	
	Nettoergebnis		46'837.80		66'700		50'696.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		30.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					7'210.50	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'324.80		25'000		2'943.30	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	22'013.00		26'600		22'013.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00		15'000		18'500.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	35'343.95	4'700.00	43'700	4'700	54'270.70	4'700.00
	Nettoergebnis		30'643.95		39'000		49'570.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	35'343.95	4'700.00	43'700	4'700	54'270.70	4'700.00
	Nettoergebnis		30'643.95		39'000		49'570.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'304.00		6'000		7'250.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	479.85				251.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	77.10				42.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	198.10		1'100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					34.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					133.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	922.10		3'000		1'399.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'206.10		23'900		31'651.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	266.00		300		266.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					678.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'100.00		2'100		1'925.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	420.70		100		568.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'870.00		6'900		6'870.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		300		3'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800.00		800		800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'900.00		3'900		3'900.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	68'042.75		78'000		92'055.50	7'000.00
	Nettoergebnis		68'042.75		78'000		85'055.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	68'042.75		78'000		92'055.50	7'000.00
	Nettoergebnis		68'042.75		78'000		85'055.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'025.00		6'000		6'344.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89.10		200		137.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.45				24.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	253.80					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60.00				895.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'395.00		3'000		3'910.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'760.35		15'000		25'288.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'200		230.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'502.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		2'600		3'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	49'444.05		50'000		50'722.40	
4630.00	Beiträge vom Bund						7'000.00
77	Übriger Umweltschutz	118'686.35	12'243.90	150'100	17'000	171'443.95	12'834.25
	Nettoergebnis		106'442.45		133'100		158'609.70
7710	Friedhof und Bestattung	118'386.35	12'243.90	149'800	17'000	171'143.95	12'834.25
	Nettoergebnis		106'142.45		132'800		158'309.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'433.95		19'000		22'522.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'881.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'255.90		1'200		1'346.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'293.20		35'000		49'027.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	331.50		400		321.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					251.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	207.80		12'000		2'545.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000		248.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					700.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'805.00		30'800		30'805.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	939.00		900		939.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'120.00		49'000		55'556.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'243.90		17'000		12'834.25
7790	Umweltschutz, übriges	300.00		300		300.00	
	Nettoergebnis		300.00		300		300.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300		300.00	
79	Raumordnung	46'334.10		39'700		67'198.05	
	Nettoergebnis		46'334.10		39'700		67'198.05
7900	Raumordnung	46'334.10		39'700		67'198.05	
	Nettoergebnis		46'334.10		39'700		67'198.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'347.95		13'000		41'989.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'986.15		26'600		25'208.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	199'526.45	779'116.50	207'000	743'100	208'369.75	748'725.40
	Nettoergebnis	579'590.05		536'100		540'355.65	
81	Landwirtschaft	47'821.55		51'400		51'097.65	
	Nettoergebnis		47'821.55		51'400		51'097.65
8120	Strukturverbesserungen	35'573.35		35'600		35'573.35	
	Nettoergebnis		35'573.35		35'600		35'573.35
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'573.35		35'600		35'573.35	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000		1'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'248.20		14'800		14'524.30	
	Nettoergebnis		11'248.20		14'800		14'524.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'097.60		4'500		3'148.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	198.85		300		202.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31.75		100		34.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'480.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'506.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	358.50		400		380.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'861.50		7'500		3'992.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'700.00		2'000		2'780.00	
82	Forstwirtschaft	133'303.90	87'033.40	135'800	88'900	139'833.10	91'683.80
	Nettoergebnis		46'270.50		46'900		48'149.30
8200	Forstwirtschaft	133'303.90	87'033.40	135'800	88'900	139'833.10	91'683.80
	Nettoergebnis		46'270.50		46'900		48'149.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'401.35		91'000		96'392.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'804.55		5'900		6'189.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'986.40		13'000		12'721.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'062.40		2'100		2'140.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	926.60		1'000		1'040.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	753.30		800		802.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	420.00		600		487.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			800		604.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10.00				163.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	86.50		300		689.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'400.00		14'400		14'400.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'452.80		2'400		1'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'103.40		3'000		2'265.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		85'930.00		85'900		89'418.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	1'352.00	997.05	2'500	1'200	564.00	1'257.05
	Nettoergebnis		354.95		1'300	693.05	
8300	Jagd und Fischerei	1'352.00	997.05	2'500	1'200	564.00	1'257.05
	Nettoergebnis		354.95		1'300	693.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			800			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'352.00		700		564.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		997.05		1'200		1'257.05
85	Industrie, Gewerbe, Handel	17'049.00		17'300		16'875.00	
	Nettoergebnis		17'049.00		17'300		16'875.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	17'049.00		17'300		16'875.00	
	Nettoergebnis		17'049.00		17'300		16'875.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'049.00		17'300		16'875.00	
86	Banken und Versicherungen		603'278.05		570'000		570'534.55
	Nettoergebnis	603'278.05		570'000		570'534.55	
8600	Banken und Versicherungen		603'278.05		570'000		570'534.55
	Nettoergebnis	603'278.05		570'000		570'534.55	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		603'278.05		570'000		570'534.55
87	Brennstoffe und Energie		87'808.00		83'000		85'250.00
	Nettoergebnis	87'808.00		83'000		85'250.00	
8710	Elektrizität		87'808.00		83'000		85'250.00
	Nettoergebnis	87'808.00		83'000		85'250.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		87'808.00		83'000		85'250.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'320'404.18	23'585'607.13	1'445'300	23'983'100	5'759'236.32	26'095'270.95
	Nettoergebnis	22'265'202.95		22'537'800		20'336'034.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	13'513.09	18'144'190.76	20'500	16'704'000	29'658.29	19'436'293.75
	Nettoergebnis	18'130'677.67		16'683'500		19'406'635.46	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'373.09	15'181'876.71	11'500	14'164'000	19'368.29	15'551'449.25
	Nettoergebnis	15'178'503.62		14'152'500		15'532'080.96	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'373.09		11'500		19'368.29	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'897'571.85		10'082'000		10'332'466.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'316'126.35		708'000		2'057'853.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		18'756.22		37'100		6'029.75
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		122'754.65		121'000		67'980.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-167'926.15		-121'000		-372'999.45
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-32'692.65		-22'000		-28'684.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'995'088.70		2'212'000		2'195'969.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		111'657.70		155'000		263'033.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		15'380.46		11'200		1'511.67
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'071.45		27'000		21'215.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-86'701.40		-27'000		-64'529.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		366'537.60		147'700		278'345.68
4008.00	Personensteuern		107'290.26		100'000		106'911.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		401'718.15		587'000		573'751.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-63'492.85		88'000		49'747.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'459.76				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		79'600.25		34'000		25'698.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-18'292.30		-40'000		-23'294.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'456.30		56'000		56'280.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'445.30		8'000		5'145.55
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-15.54				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		16'652.45				1'421.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'569.85				-2'407.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	10'140.00	2'962'314.05	9'000	2'540'000	10'290.00	3'884'844.50
	Nettoergebnis	2'952'174.05		2'531'000		3'874'554.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'020.00		9'000		10'290.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'921'334.05		2'500'000		3'842'904.50
4033.00	Hundesteuern		40'980.00		40'000		41'940.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	852'414.00	4'284'745.00	1'034'300	5'176'000	519'477.00	2'630'533.00
	Nettoergebnis	3'432'331.00		4'141'700		2'111'056.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	852'414.00	4'284'745.00	1'034'300	5'176'000	519'477.00	2'630'533.00
	Nettoergebnis	3'432'331.00		4'141'700		2'111'056.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	820'575.00		1'002'500		491'113.00	
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	31'839.00		31'800		28'364.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4'020'819.00		4'912'100		2'402'044.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		263'926.00		263'900		228'489.00
95	Ertragsanteile, übrige		650.00		5'000		300.00
	Nettoergebnis	650.00		5'000		300.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		650.00		5'000		300.00
	Nettoergebnis	650.00		5'000		300.00	
4120.00	Konzessionen		650.00		5'000		300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	452'895.04	689'559.10	388'700	643'000	482'346.10	4'024'259.35
	Nettoergebnis	236'664.06		254'300		3'541'913.25	
9610	Zinsen	233'461.65	186'137.55	165'800	146'600	161'645.10	98'334.38
	Nettoergebnis		47'324.10		19'200		63'310.72
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	574.00		800		1'525.55	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	157'666.70		132'500		132'633.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	38'975.50		11'500		16'017.55	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	16'588.00		3'000		1'514.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'657.45		18'000		9'954.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		169.15		200		179.75
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		37'533.50		9'700		27'841.28
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		5'349.50		1'000		1'608.15
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		8'712.50				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		134'372.90		135'700		68'705.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	219'408.35	503'421.50	221'800	496'300	121'750.75	493'053.35
	Nettoergebnis	284'013.15		274'500		371'302.60	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					4'428.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	54'288.55		57'000		30'140.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	9'439.75		9'900		2'034.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	6'530.40		7'300		6'698.50	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	26'167.20		24'800		16'556.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					333.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	122'982.45		122'800		61'560.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		502'781.50		495'700		492'413.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		640.00		600		640.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					193'948.05	3'432'870.20
	Nettoergebnis					3'238'922.15	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					193'948.05	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						3'217'778.10
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						215'092.10
9690	Finanzvermögen, Übriges	25.04	.05	1'100	100	5'002.20	1.42
	Nettoergebnis		24.99		1'000		5'000.78
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	25.00		1'000		5'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	.04		100		2.20	
4499.00	Übriger Finanzertrag		.05		100		1.42

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		2'923.35		3'200		2'572.55
	Nettoergebnis	2'923.35		3'200		2'572.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'923.35		3'200		2'572.55
	Nettoergebnis	2'923.35		3'200		2'572.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'923.35		3'200		2'572.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'582.05	463'538.92	1'800	1'451'900	4'727'754.93	1'312.30
	Nettoergebnis	461'956.87		1'450'100		4'726'442.63	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'582.05	1'582.05	1'800	1'800	1'312.30	1'312.30
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	432.05		400		212.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'150.00		1'300		1'100.00	
3980.00	Interne Übertragungen			100			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'150.00		1'400		1'100.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		432.05		400		212.30
9999	Abschluss		461'956.87		1'450'100	4'726'442.63	
	Nettoergebnis	461'956.87		1'450'100		4'726'442.63	
9000.00	Ertragsüberschuss					4'726'442.63	
9001.00	Aufwandüberschuss		461'956.87		1'450'100		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
	Kurz und bündig			
	Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 101'253.80. Dabei handelt es sich um Nachträgliche, nicht budgetierte Kosten (Nachaktivierung) des Raumentwicklungsprojektes METT gemäss Schlussabrechnung 2023 und Kosten für das Schliess-System im Gemeindehaus.			
Investitionsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			
90290504001	Raumentwicklung, Anteil PG/PS und SEK	100'888.75	100'888.75	Nachaktivierung gem. Projektabrechnung 2023
90290504005	Gemeindehaus, Schliess-System 2023	365.05	365.05	Nachaktivierung, Abrechnung ausstehend
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			
	Kurz und bündig			
	Anlässlich der finanztechnischen Prüfung 2023 wurde von der Revision darauf hingewiesen, dass das Darlehen an den Schützenverein (SVDM) im Verwaltungsvermögen auszuweisen ist, da eine öffentliche Aufgabenerfüllung damit verbunden ist. Bisher war das Darlehen im Finanzvermögen verbucht.			
Investitionsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
1610	Militärische Verteidigung			
91610546001	Darlehen Schützenverein (SVDM), Zinslos	50'000.00	50'000.00	Umbuchung von FV (1071.00) ins VV
2	BILDUNG			
	Kurz und bündig			
	Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 2'803'550.96, knapp Fr. 0.69 Mio. tiefer als budgetiert. Die Anschaffungskosten der IT-Geräte und die Beleuchtungssanierung erfolgten teilweise über die Erfolgsrechnung. Grössere Sanierungs- und Umbauprojekte sind abhängig vom Masterplan Schulraumentwicklung 2022+ und noch ausstehend.			
Investitionsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
2120	Primarstufe			
92120506004	Technisches Solution Design (ICT PS) 2024	81'275.00	272'100.00	-190'825.00 Budget beinhaltet Anschaffung Geräte, die aber neu geleast werden, Verbuchung über ER

2170	Schulliegenschaften				
92170504005	Schulhaus Gramatt 1, Sanierung / Umbau	8'897.55	100'000.00	-91'102.45	Planungskosten AiB, Projekt wartet auf Master-plan Schulraumentwicklung 2022+ (SRE22+)
92170504006	Pavillon, Doppel KiGa, Sanierung / Umbau	14'877.75		14'877.75	Nachaktivierung, Projekt abgerechnet GV Dez24
92170504009	Schulraumentwicklung 2022+	42'693.50		42'693.50	Nachaktivierung, Projektabrechnung ausstehend
92170504010	Doppelkindergarten Dorf, Sanierung/Aufstockung/Neubau 2023		150'000.00	-150'000.00	Umsetzung noch unklar, abhängig vom Master-plan Schulraumentwicklung 2022+ (SRE22+)
92170504011	Modulbau Kindergartendorf 2023-2025 (SRE22+ 2023-25)	1'363'807.20	1'850'000.00	-486'192.80	Projekt auf Kurs, voraussichtlicher Abschluss 2025
92170504012	Trennwand Turnhalle (2024)	58'714.15	55'000.00	3'714.15	Projekt abgeschlossen und abgerechnet
92170504013	Sanierung Beleuchtung Schulhaus Dorf (2024)		62'000.00	-62'000.00	Projekt abgeschlossen, Gesamtkosten unter Aktivierungsgrenze, daher Verbuchung über ER
92170504014	Provisorium (Container) Schulzimmer PS	1'233'285.81	1'000'000.00	233'285.81	Projekt abgeschlossen, Abrechnung pendent

5

SOZIALE SICHERHEIT
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 2'252.00. Dabei handelt es sich um Nachträgliche, nicht budgetierte Kosten (Nachaktivierung) für die Dachsanierung der Alterssiedlung.

	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget Abweichung 2024	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			
95340504001	Alterssiedlung, Dachsanierung (inkl. Photovoltaik)	2'252.00	2'252.00	Nachaktivierung Ausstände

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'995'167.44, knapp Fr. 0.23 Mio. höher als budgetiert. Neben kleineren Nachaktivierungen abgeschlossener Projekte und Vorarbeiten künftiger Projekte ist Wesentlichen der verzögerte Planungsverlauf der Sanierung Knonauerstrasse Rossau für die Abweichung verantwortlich.

	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget Abweichung 2024	
6150	Gemeindestrassen			
96150501005	Grundrebenstrasse, Rennweg-Leigruppenstr., Sanierung	33'498.09	33'498.09	Nachaktivierung, Projekt abgerechnet 18.3.2025 Gesamtkosten Fr. 139'365.50 (+ 11'865.50)
96150501014	Im Gjuch, Strassensanierung	337'226.08	300'000.00	37'226.08 Projekt verzögert, Fertigstellung 2025
96150501015	Knonauerstrasse Rossau, Sanierung	1'194'230.05	900'000.00	294'230.05 Abgeschlossen, Abrechnung 18.3.2025 Gesamtkosten Fr. 1'202'420.10 (+Fr. 4'920.10)
96150501016	Bolletstrasse (Ottenloostrasse- Badiparkplatz), Sanierung	352'056.02	400'000.00	-47'943.98 Abgeschlossen, Abrechnung 18.3.2025 Gesamtkosten Fr. 379'327.02 (-Fr. 10'472.98)

96150501018	Grundrebenstrasse, Grossholzerstr.-Rennweg, Sanierung 340m	13'151.35		13'151.35 Vorarbeiten, Projekt geplant für 2025
96150501019	Ersbachstrasse, Sanierung	6'358.20		6'358.20 Vorarbeiten, Projekt geplant für 2025
96150501020	Buechstockstrasse, Sanierung 170m	3'609.95		3'609.95 Vorarbeiten, Projekt geplant für 2025
96150501021	Zürichstrasse, Sanierung Personenunterführung (2025)	-37'214.45		-37'214.45 Vorarbeiten & Gutschrift Eigentumsübertragung Baudirektion, Projekt geplant für 2025
96150503001	E-Ladestationen Schulareal (8 PP)	5'240.55		5'240.55 Nachaktivierung, Abrechnung pendent
96150506002	Elektro-Fahrzeug Werkdienst 2026	71'151.40	70'000.00	1'151.40 Anschaffung 2024, abgeschlossen

6210	Bahninfrastruktur			
96210501001	Bahnhof Mettmenstetten, Bushaltestelle, Neubau	15'860.20	100'000.00	-84'139.80 Projekt verzögert, Fertigstellung 2025

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 937'974.58, budgetiert waren Desinvestitionen von Fr. -283'700. Neben nicht geplanten Vorarbeiten für anstehende Projekte im 2025 und Verzögerungen ist im Wesentlichen die massiv verzögerte Auflösung der ARA Knonau und damit verbundene Planungsfehler für die grosse Abweichung verantwortlich. Die definitive Auflösung der ARA Knonau und die Schlussabrechnung ist nach wie vor pendent.

Investitionsrechnung

Rechnung 2024

Budget Abweichung 2024

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
97201503009	Kanalisation, Sanierung 2024 inkl. San.aus Zust.Erh.	183'619.09	300'000.00	-116'380.91 Weniger Sanierungen ausgeführt als geplant
97201529004	Überarbeitung GEP, Bauingenieur		130'000.00	-130'000.00 Verzögerung, für 2025/26 erneut budgetiert
97201562007	ARA Knonau, Anschluss GVRZ Schönau Cham (Inv.Beitrag)	784'899.92	-898'400.00	1'683'299.92 Umwandlung in Investitionsbeitrag Anschluss GVRZ/ARA Schönau
97201562009	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung 2021 (0.59%)	-172.75		-172.75 Umbuchung Anteil Um- und Ausbau 2021
97201562011	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung 2022 (0.59%)	-2'172.05		-2'172.05 Umbuchung Anteil Um- und Ausbau 2022
97201562013	IB ARA Zwillikon, Investitionskostenanteil (0.62%) 2023	-1'652.80		-1'652.80 Umbuchung Anteil Um- und Ausbau 2023
97201562015	Rifferswil, Pumpwerk Ausbau (GEP)	48'542.14	26'300.00	22'242.14 Projekt abgeschlossen, Schlusszahlung erfolgt
97201562017	ARA Obfelden, Zus.schluss R-S, Rückbau, Realisierung, Erneuer.		105'000.00	-105'000.00 Anlage im Bau, voraussichtliche Fertigstellung 2028, 2024 keine Beiträge abgerechnet
97201562018	ARA Zwillikon, Um- Ausbau zu neuer Kläranlage (0.62%)	9'681.83	3'400.00	6'281.83 Investitionsbeitrag, Anlage im Bau (AiB), voraussichtliche Fertigstellung 2029
97201637024	Kanalisationsanschlussgebühren 2024	-193'799.20	-100'000.00	-93'799.20 Mehr Anschlussgebühren als erwartet
7410	Gewässerverbauungen			
97410502007	Weidbächli, Planung Offenlegung (Stiftung zur Weid)	56'209.55	150'000.00	-93'790.45 Anlage im Bau, voraussichtl. Fertigstellung 2025
97410502008	Dachlissen, Stripelbach, Offenlegung	10'234.75		10'234.75 Vorarbeiten, AiB, voraussichtl. Fertigstellung 2027
7900	Raumordnung			
97900529001	Arealentwicklung Ersbach-Areal	36'074.30		36'074.30 Vorarbeiten Planungsprojekt, Fertigst. 2025
97900529002	Standortanalyse Sportplatz (Sportplatz der Zukunft)	6'509.80		6'509.80 Vorarbeiten Planungsprojekt, Fertigst. 2025

9	FINANZEN			
	Kurz und bündig			
	<i>Die Nettoinvestitionen betragen 5'890'198.78, gut Fr. 0.91 Mio. tiefer als budgetiert.</i>			
	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
9999	Abschluss			
99999590000	Passivierung Einnahmen	261'202.45	100'000.00	161'202.45 Abschlussbuchungen
99999690000	Aktivierung Ausgaben	-6'151'401.23	-5'075'400.00	-1'076'001.23 Abschlussbuchungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	101'253.80	101'253.80			1'079'816.70	1'000'000.00 79'816.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00				
2	Bildung Nettoergebnis	2'803'550.96	2'803'550.96	3'489'100	3'489'100	505'759.44	505'759.44
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'252.00	2'252.00			435'122.79	435'122.79
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'062'570.69	67'403.25 1'995'167.44	1'770'000	1'770'000	319'060.11	319'060.11
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'131'773.78	193'799.20 937'974.58	-183'700 283'700	100'000	-78'177.21 369'485.16	291'307.95
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		6'151'401.23	261'202.45	5'075'400	100'000	2'261'581.83	1'291'307.95
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	5'890'198.78	0	4'975'400	0.00	970'273.88
Total		6'151'401.23	6'151'401.23	5'075'400	5'075'400	2'261'581.83	2'261'581.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	101'253.80	101'253.80			1'079'816.70	1'000'000.00 79'816.70
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	101'253.80	101'253.80			1'079'816.70	1'000'000.00 79'816.70
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	101'253.80	101'253.80			1'079'816.70	1'000'000.00 79'816.70
90290504001	Raumentwicklung, Anteil PG/PS und SEK	100'888.75				1'017'592.20	1'000'000.00
5040.00	Hochbauten	100'888.75				1'017'592.20	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						1'000'000.00
90290504005	Gemeindehaus, Schliess-System 2023	365.05				62'224.50	
5040.00	Hochbauten	365.05				62'224.50	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00				
16	Verteidigung Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00				
1610	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00				
91610546001	Darlehen Schützenverein (SVDM), Zinslos	50'000.00					
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00					
2	BILDUNG Nettoergebnis	2'803'550.96	2'803'550.96	3'489'100	3'489'100	505'759.44	505'759.44
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	2'803'550.96	2'803'550.96	3'489'100	3'489'100	505'759.44	505'759.44
2120	Primarstufe Nettoergebnis	81'275.00	81'275.00	272'100	272'100		
92120506004	Technisches Solution Design (ICT PS) 2024	81'275.00		272'100			
5060.00	Mobilien	81'275.00		272'100			
2170	Schulliegenschaften	2'722'275.96		3'217'000		505'759.44	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		2'722'275.96		3'217'000		505'759.44
92170504005	Schulhaus Gramatt 1, Sanierung / Umbau	8'897.55		100'000		29'717.20	
5040.00	Hochbauten	8'897.55		100'000		29'717.20	
92170504006	Pavillon, Doppel KiGa, Sanierung / Umbau	14'877.75				145'614.99	
5040.00	Hochbauten	14'877.75				145'614.99	
92170504007	Schulverwaltungsgebäude, Umnutzung					74'905.65	
5040.00	Hochbauten					74'905.65	
92170504009	Schulraumentwicklung 2022+	42'693.50				43'019.30	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	42'693.50				43'019.30	
92170504010	Doppelkindergarten Dorf, Sanierung/Aufstockung/Neubau 2023			150'000			
5040.00	Hochbauten			150'000			
92170504011	Modulbau Kindergartendorf 2023-2025 (SRE22+ 2023-25)	1'363'807.20		1'850'000		199'056.45	
5040.00	Hochbauten	1'363'807.20		1'850'000		199'056.45	
92170504012	Trennwand Turnhalle (2024)	58'714.15		55'000			
5040.00	Hochbauten	58'714.15		55'000			
92170504013	Sanierung Beleuchtung Schulhaus Dorf (2024)			62'000			
5040.00	Hochbauten			62'000			
92170504014	Provisorium (Container) Schulzimmer PS	1'233'285.81		1'000'000		13'445.85	
5040.00	Hochbauten	1'233'285.81		1'000'000		13'445.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'252.00				435'122.79	
	Nettoergebnis		2'252.00				435'122.79
53	Alter + Hinterlassene	2'252.00				435'122.79	
	Nettoergebnis		2'252.00				435'122.79
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	2'252.00				435'122.79	
	Nettoergebnis		2'252.00				435'122.79
95340504001	Alterssiedlung, Dachsanierung (inkl. Photovoltaik)	2'252.00				435'122.79	
5040.00	Hochbauten	2'252.00				435'122.79	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	2'062'570.69	67'403.25 1'995'167.44	1'770'000	1'770'000	319'060.11	319'060.11
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	2'046'710.49	67'403.25 1'979'307.24	1'670'000	1'670'000	318'749.11	318'749.11
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	2'046'710.49	67'403.25 1'979'307.24	1'670'000	1'670'000	318'749.11	318'749.11
96150501005 5010.00	Grundrebenstrasse, Rennweg-Leigruppenstr., Sanierung Strassen / Verkehrswege	33'498.09 33'498.09				105'424.76 105'424.76	
96150501012 5010.00	Niederfeldstrasse, Sanierung Strassen / Verkehrswege					2'129.65 2'129.65	
96150501013 5010.00	Schulhausstr. (zw. Rennweg und ob.Fischbachstr.) Neugestaltung Strassen / Verkehrswege					87'383.15 87'383.15	
96150501014 5010.00	Im Gjuch, Strassensanierung Strassen / Verkehrswege	337'226.08 337'226.08		300'000 300'000		22'354.45 22'354.45	
96150501015 5010.00	Knonauerstrasse Rossau, Sanierung Strassen / Verkehrswege	1'194'230.05 1'194'230.05		900'000 900'000		8'190.05 8'190.05	
96150501016 5010.00 5110.00	Bolletstrasse (Ottenloostrasse- Badiparkplatz), Sanierung Strassen / Verkehrswege Investitionen in Strassen / Verkehrswege auf Rechnung Dritter	381'759.27 352'056.02 29'703.25	29'703.25	400'000 400'000		27'271.00 27'271.00	
6110.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege		29'703.25				
96150501018 5010.00	Grundrebenstrasse, Grossholzerstr.-Rennweg, Sanierung 340m Strassen / Verkehrswege	13'151.35 13'151.35					
96150501019 5010.00	Ersbachstrasse, Sanierung Strassen / Verkehrswege	6'358.20 6'358.20					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96150501020	Buechstockstrasse, Sanierung 170m	3'609.95					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	3'609.95					
96150501021	Zürichstrasse, Sanierung Personenunterführung (2025)	485.55	37'700.00				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	485.55					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		37'700.00				
96150503001	E-Ladestationen Schulareal (8 PP)	5'240.55				65'996.05	
5030.00	Übrige Tiefbauten	5'240.55				65'996.05	
96150506002	Elektro-Fahrzeug Werkdienst 2026	71'151.40		70'000			
5060.00	Möbilien	71'151.40		70'000			
62	Öffentlicher Verkehr	15'860.20		100'000		311.00	
	Nettoergebnis		15'860.20		100'000		311.00
6210	Bahninfrastruktur	15'860.20		100'000		311.00	
	Nettoergebnis		15'860.20		100'000		311.00
96210501001	Bahnhof Mettmnenstetten, Bushaltestelle, Neubau	15'860.20		100'000		311.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	15'860.20		100'000		311.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'131'773.78	193'799.20	-183'700	100'000	-78'177.21	291'307.95
	Nettoergebnis		937'974.58	283'700		369'485.16	
72	Abwasserbeseitigung	1'022'745.38	193'799.20	-333'700	100'000	-121'703.56	291'307.95
	Nettoergebnis		828'946.18	433'700		413'011.51	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'022'745.38	193'799.20	-333'700	100'000	-121'703.56	291'307.95
	Nettoergebnis		828'946.18	433'700		413'011.51	
97201503007	Kanalisation, Sanierung 2023					18'570.10	
5030.00	Übrige Tiefbauten					18'570.10	
97201503008	Sanierungen aus Zustandserhebung 2023					163'901.66	
5030.00	Übrige Tiefbauten					163'901.66	
97201503009	Kanalisation, Sanierung 2024 inkl. San.aus Zust.Erh.	183'619.09		300'000			
5030.00	Übrige Tiefbauten	183'619.09		300'000			
97201529004	Überarbeitung GEP, Bauingenieur			130'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			130'000			
97201562007	ARA Knonau, Anschluss GVRZ Schönaun Cham (Inv.Beitrag)	784'899.92		-898'400		-321'206.53	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	784'899.92				-321'206.53	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			-898'400			
97201562009	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung 2021 (0.59%)	-172.75					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-172.75					
97201562010	ARA Obfelden, Beitrag Sanierung 2022					-3'365.95	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					-3'365.95	
97201562011	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung 2022 (0.59%)	-2'172.05					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-2'172.05					
97201562013	IB ARA Zwillikon, Investitionskostenanteil (0.62%) 2023	-1'652.80				2'810.63	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-1'652.80				2'810.63	
97201562015	Rifferswil, Pumpwerk Ausbau (GEP)	48'542.14		26'300		8'259.05	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	48'542.14		26'300		8'259.05	
97201562017	ARA Obfelden, Zus.schluss R-S, Rückbau, Realisierung, Erneuer.			105'000		7'356.73	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			105'000		7'356.73	
97201562018	ARA Zwillikon, Um- Ausbau zu neuer Kläranlage (0.62%)	9'681.83		3'400			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'681.83		3'400			
97201562019	IB ARA Obfelden 2023					1'970.75	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'970.75	
97201637023	Kanalisationsanschlussgebühren 2023						291'307.95
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						291'307.95
97201637024	Kanalisationsanschlussgebühren 2024		193'799.20		100'000		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		193'799.20		100'000		
74	Verbauungen	66'444.30		150'000		43'526.35	
	Nettoergebnis		66'444.30		150'000		43'526.35
7410	Gewässerverbauungen	66'444.30		150'000		43'526.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		66'444.30		150'000		43'526.35
97410502007	Weidbächli, Planung Offenlegung (Stiftung zur Weid)	56'209.55		150'000		43'526.35	
5020.00	Wasserbau	56'209.55		150'000		43'526.35	
97410502008	Dachlissen, Stripelbach, Offenlegung	10'234.75					
5020.00	Wasserbau	10'234.75					
79	Raumordnung	42'584.10					
	Nettoergebnis		42'584.10				
7900	Raumordnung	42'584.10					
	Nettoergebnis		42'584.10				
97900529001	Arealentwicklung Erspach-Areal	36'074.30					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	36'074.30					
97900529002	Standortanalyse Sportplatz (Sportplatz der Zukunft)	6'509.80					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	6'509.80					
9	FINANZEN	261'202.45	6'151'401.23	100'000	5'075'400	1'291'307.95	2'261'581.83
	Nettoergebnis	5'890'198.78		4'975'400		970'273.88	
99	Nicht aufgeteilte Posten	261'202.45	6'151'401.23	100'000	5'075'400	1'291'307.95	2'261'581.83
	Nettoergebnis	5'890'198.78		4'975'400		970'273.88	
9999	Abschluss	261'202.45	6'151'401.23	100'000	5'075'400	1'291'307.95	2'261'581.83
	Nettoergebnis	5'890'198.78		4'975'400		970'273.88	
99999590000	Passivierung Einnahmen	261'202.45		100'000		1'291'307.95	
5900.00	Passivierte Einnahmen	261'202.45		100'000		1'291'307.95	
99999690000	Aktivierung Ausgaben		6'151'401.23		5'075'400		2'261'581.83
6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'151'401.23		5'075'400		2'261'581.83

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					3'785'000.00	4'410'000.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	3'785'000.00	4'410'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0	0	625'000.00	
Total	0.00	0.00	0	0	4'410'000.00	4'410'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN					4'410'000.00	4'410'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis					3'785'000.00 625'000.00	4'410'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis					3'785'000.00 625'000.00	4'410'000.00
99630800001	Verkauf Dachlissenstrasse 11					3'785'000.00	4'410'000.00
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)					10'461.90	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)					556'760.00	
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung					3'217'778.10	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						4'410'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					625'000.00	625'000.00
9999	Abschluss Nettoergebnis					625'000.00	625'000.00
99999799000	Abgang Sachanlagen FV					625'000.00	
7990.00	Abgang Sachanlagen FV					625'000.00	

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	AKTIVEN	91'270'188.88	89'917'281.40
10	Finanzvermögen (FV)	41'046'326.56	35'879'212.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'272'751.56	4'236'164.97
1000	Kasse	4'045.20	3'385.05
1000.00	Hauptkasse	3'618.00	2'440.30
1000.10	Kasse Bibliothek	203.30	559.35
1000.11	Kasse Tagesstrukturen	223.90	385.40
1001	Post	4'136'131.50	3'029'271.32
1001.00	PostFinance Geschäftskonto	4'136'131.50	3'029'271.32
1002	Bank	5'132'574.86	1'203'508.60
1002.00	ZKB Kontokorrent ÖRK - ORDINARIO	4'114'821.74	984'675.38
1002.01	Clientis Sparcassa 1816 - Kontokorrent ÖRK	167'480.96	58'990.66
1002.02	Raiffeisenbank Kontokorrent ÖRK	72'324.65	38'835.30
1002.03	Bank Zimmerberg Kontokorrent ÖRK	499'976.00	488.00
1002.05	ZKB Kontokorrent ÖRK - MIETZINSEN (SIP)	263'630.57	100'748.07
1002.06	ZKB Kontokorrent ÖRK - NEBENKOSTEN (SIP)	14'340.94	19'771.19
101	Forderungen	6'540'595.61	5'349'486.13
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	506'345.55	625'009.95
1010.00	Forderungen Sammelkonto	203'090.45	267'165.00
1010.01	Forderungen Gebühren	26'522.40	25'344.00
1010.02	Forderungen Einmalrechnungen	187'320.20	244'822.15
1010.07	Forderungen Betriebskosten Steuern (Restanzen)	7'841.85	5'565.15
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	73.50	
1010.50	Forderungen aus LS Verwaltung Suter ImmoPartner AG	81'497.15	82'113.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'641'919.29	1'034'728.83
1011.10	Kontokorrent ZV Feuerwehr Knonaueramt Süd (Sammelkonto)	207'747.76	180'067.60
1011.12	Kontokorrent Abwasserverband (ARA) Kn,Me,Ka	2'021'671.53	457'390.98

1011.14	Kontokorrent Sicherheitszweckverband Albis		4'291.30
1011.14	Kontokorrent Sicherheitszweckverband Albis		4'291.30
1011.20	Kontokorrent Verein Spitex Knonaueramt	412'500.00	392'978.95
1011.20	Kontokorrent Verein Spitex Knonaueramt	412'500.00	392'978.95
1012	Steuerforderungen	1'828'196.95	2'138'167.79
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'828'196.95	2'101'595.74
1012.02	Forderungen aus NOV QST		24'732.05
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern		11'840.00
1013	Anzahlungen an Dritte	488'522.37	91'212.17
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	488'522.37	80'774.42
1013.01	Vorauszahlungen Lager Schule		260.00
1013.10	Lohnvorschüsse		10'177.75
1014	Transferforderungen	1'061'696.25	1'363'212.75
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	24'845.30	25'059.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'036'850.95	1'338'153.75
1019	Übrige Forderungen	13'915.20	97'154.64
1019.01	Genossenschafts-Anteilscheine Sozialhilfe	12'000.00	12'000.00
1019.28	MWST-Abrechnung (Guthaben)		45'108.19
1019.90	Guthaben Frankiermaschinen	857.75	1'425.35
1019.91	Guthaben Baukonti		36'753.65
1019.93	Guthaben Baukonti Allgemein (Diverse)	1'057.45	1'867.45
102	Kurzfristige Finanzanlagen		1'000'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen		1'000'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen		1'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'549'274.39	6'659'856.36
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'481.60	22'189.70
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'481.60	22'189.70
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'514'644.44	6'618'131.01
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	254'717.44	307'199.01
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	5'259'927.00	6'310'932.00

1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	12'083.35	19'015.65
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	12'083.35	18'683.35
1044.50	Aktive RA Suter ImmoPartner AG		332.30
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'065.00	520.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'065.00	520.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	1'000'000.00	
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	1'000'000.00	
107	Langfristige Finanzanlagen	50'000.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	50'000.00	
1071.00	Langfristige Darlehen	50'000.00	
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	18'633'705.00	18'633'705.00
1080	Grundstücke FV	9'417'905.00	9'417'905.00
1080.00	Grundstücke FV	9'417'905.00	9'417'905.00
1084	Gebäude FV	9'215'800.00	9'215'800.00
1084.00	Gebäude FV	9'215'800.00	9'215'800.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	50'223'862.32	54'038'068.94
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	44'191'020.33	47'152'859.11
1401	Strassen und Verkehrswege	4'582'656.00	5'940'630.00
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'196'578.16	12'811'823.37
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-6'613'922.16	-6'871'193.37
1402	Wasserbau	860'964.00	838'951.00
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	2'278'473.25	2'278'473.25
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-1'417'509.25	-1'439'522.25
1403	Übrige Tiefbauten	104'367.00	-28'359.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'587'063.00	2'592'303.55
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'012'196.00	-2'093'171.55
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'908'880.04	-2'919'060.15
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	2'438'380.04	2'391'569.15

1404	Hochbauten	37'667'067.00	37'626'864.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	50'246'142.90	51'669'972.26
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'579'075.90	-14'043'108.26
1406	Mobilien VV	456'107.00	494'816.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'621'018.50	1'773'444.90
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'164'911.50	-1'278'628.90
1407	Anlagen im Bau VV	519'859.33	2'279'957.11
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	499'977.80	2'271'795.38
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	19'881.53	8'161.73
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	6'781.55	6'781.55
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-6'781.55	-6'781.55
142	Immaterielle Anlagen	65'298.00	86'840.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	65'298.00	86'840.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	267'555.15	310'248.65
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-202'257.15	-223'408.65
144	Darlehen		50'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		50'000.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt		50'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'777'500.00	3'777'500.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	381'300.00	381'300.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	381'575.00	381'575.00
1452.09	WB Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	-275.00	-275.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'346'200.00	3'346'200.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	3'346'366.79	3'346'366.79
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-166.79	-166.79
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	50'000.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	50'000.00	50'000.00

146	Investitionsbeiträge	2'190'043.99	2'970'869.83
1460	Investitionsbeiträge an den Bund		
1460.00	Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	103'458.00	103'458.00
1460.09	WB Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt	-103'458.00	-103'458.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'026.00	90'817.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	58'900.00	58'900.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-58'623.00	-58'900.00
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	275'666.73	331'931.07
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-235'917.73	-241'114.07
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'136'693.99	2'861'952.00
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	2'726'462.42	3'511'362.34
1464.19	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	-589'768.43	-649'410.34
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'324.00	8'419.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	216'333.85	216'333.85
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-203'009.85	-207'914.85
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau		9'681.83
1469.10	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe		9'681.83

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	PASSIVEN	91'270'188.88	89'917'281.40
20	Fremdkapital	38'237'862.52	37'446'918.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	11'296'046.14	10'348'656.27
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'401'495.40	3'160'326.99
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	2'335'532.90	2'697'800.17
2000.01	Kreditoren Steuerablieferungen und Rückzahlungen	1'054'617.95	450'479.22
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	5'423.05	3'651.10
2000.50	Kreditoren Suter ImmoPartner AG	5'921.50	8'396.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'087'631.32	1'324'863.95
2001.01	Kontokorrent Sekundarschule Kn,Ma,Me	1'018'623.47	1'310'184.85
2001.11	Kontokorrent mit Schulzweckverband A.a.A.	69'007.85	14'679.10
2002	Steuern	1'023'391.52	1'068'440.83
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	973'423.68	1'057'642.35
2002.50	MWST-Abrechnung	49'967.84	10'798.48
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	50'214.05	50'663.05
2003.50	Akonti & Vorauszahlungen Miete Suter ImmoPartner AG	50'214.05	50'663.05
2004	Transferverbindlichkeiten	880'835.40	1'453'163.55
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	880'835.40	1'453'163.55
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	309'496.75	346'915.45
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		82.05
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	309'496.75	346'833.40
2006	Depotgelder und Kautionen	4'542'981.70	2'944'252.45
2006.00	Schlüsseldepots	5'000.00	4'700.00
2006.01	Mieterkautionen	5'000.00	5'000.00
2006.02	Depot Schrebergarten	6'000.00	6'200.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	4'329'512.00	2'628'720.00

2006.31	Baudepositum Baukonti	89'525.95	191'688.70
2006.32	Baudepositum Belagsarbeiten	70'729.15	70'729.15
2006.33	Baudepositum Erschliessung	37'214.60	37'214.60
2009	Übrige laufende Verpflichtungen		30.00
2009.60	Übrige laufende Verpflichtungen		30.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	275'213.93	267'806.88
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26.21	7.48
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26.21	7.48
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	144'727.62	119'342.40
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	144'727.62	119'342.40
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	90'784.40	98'460.60
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	46'354.15	45'654.15
2044.50	Passive RA Suter ImmoPartner AG	44'430.25	52'806.45
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	39'675.70	49'996.40
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	39'675.70	49'996.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	769'431.45	578'079.20
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	135'200.00	108'200.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	135'200.00	108'200.00
2056	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		2'509.20
2056.00	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		2'509.20
2057	Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	4'270.45	
2057.50	Kurzfristige Rückstellungen Suter ImmoPartner AG	4'270.45	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	629'961.00	467'370.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	629'961.00	467'370.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'100'000.00	25'100'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	25'100'000.00	25'100'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	25'100'000.00	25'100'000.00

208	Langfristige Rückstellungen	467'370.00	823'293.30
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		2'718.30
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		2'718.30
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	467'370.00	820'575.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	467'370.00	820'575.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	329'801.00	329'083.05
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	264'338.65	264'338.65
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	264'338.65	264'338.65
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	65'462.35	64'744.40
2092.00	Schneebeli/Dubs-Fonds	65'462.35	64'744.40
29	Eigenkapital	53'032'326.36	52'470'362.70
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'912'937.95	2'812'931.16
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'912'937.95	2'812'931.16
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'614'046.38	2'498'549.39
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	298'891.57	314'381.77
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	50'119'388.41	49'657'431.54
2990	Jahresergebnis	4'726'442.63	-461'956.87
2990.00	Jahresergebnis	4'726'442.63	-461'956.87
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'392'945.78	50'119'388.41
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'392'945.78	50'119'388.41