

**Politische Gemeinde
8158 Regensburg**



REGENSBURG
Leben in Regensburg | Regensburg erleben

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	29. Februar 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	25. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Juni 2024
Veröffentlichung	13. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	16
8 Bilanz	18
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
Organisationseinheiten	24
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	31
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	33
Leasingverträge	keine

	Seite 3
Rückstellungsspiegel	34
Eigenkapitalnachweis	36
Wohnraumfonds	keine
Sonderrechnungen	37
Haushaltsgleichgewicht	40
Finanzkennzahlen	41
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	42
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	44
12	Erfolgsrechnung	46
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	75
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	80
16	Bilanz	82

Kontakt

Gemeindeverwaltung Regensburg
Untenburg 32
8158 Regensburg

Finanzvorstand: Matthias Reetz

Leiterin Finanzen: Ilhana Murati
Telefon 044 853 12 00

E-Mail finanzverwaltung@regensburg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

a) Erfolgsrechnung

Die Politische Gemeinde schliesst mit einem Verlust von CHF 103'695.84 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 146'200.00, was eine positive Abweichung von CHF 42'504.16 darstellt. Die Abweichung begründet sich vor allem durch Grundstückgewinnsteuern, höhere Ausschüttung der Zürcher Kantonalbank im Umfang von CHF 13'765.60 und einem positiven Einmaleffekt aus der Umgliederung des Forstverbandes von CHF 101'927.35. Dagegen stehen Springerkosten für Fluktuationen in der Gemeindeverwaltung, das Projekt zum Ersatz der Homepage und die Revision des Gebührenreglements und der dazugehörigen Verordnung.

Die Staatsbeiträge gingen um CHF 39'884.90 zurück, was eine Folge der geringeren Ausschüttung von Ergänzungsleistungen ist. Die unter dem Kantonsmittel liegenden Steuereinnahmen führen im Abschluss zu einem geschätzten Finanzausgleich von CHF 203'000.00, wovon CHF 128'018.00 an die Schulgemeinden weitergereicht werden.

Wie in den vergangenen Jahren ist der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde im Kantonsmittel ungenügend.

b) Investitionsrechnung

Vorgesehen waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF -351'000.00. Effektiv wurden CHF -198'589.75 getätigt. Im Finanzvermögen waren Nettoinvestition von CHF 51'100 budgetiert. Effektiv wurden CHF -49'607.00 getätigt. Zu den Details wird in den Erläuterungen zur Investitionsrechnung eingegangen.

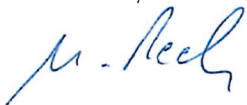
Wie in den vergangenen Jahren wurde im Finanzvermögen die Projektierung eines Parkhauses, seit 2019 im Zusammenhang mit dem Felssturz, vorangetrieben.

c) Interne Verzinsung

Die internen Verzinsungen wurden mit einem Zinssatz von 0.75% verzinst und von den Anfangsbeständen berechnet.

18.03.2024

Matthias Reetz, Finanzvorstand



Antrag des Gemeindevorstands

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'089'537.22
	Gesamtertrag	Fr.	2'985'841.38
	Aufwandüberschuss	Fr.	103'695.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	249'820.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	51'230.25
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	198'589.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	175'890.35
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	126'283.35
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	49'607.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'990'152.09

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'747'991.86.**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Regensburg zu genehmigen.

8158 Regensburg, 25.3.2024
Gemeindevorstand Regensburg


Gemeindepräsident/in
Matthias Reetz


Gemeindeschreiber/in
Nadine Werder

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'089'537.22
	Gesamtertrag	Fr.	2'985'841.38
	Aufwandüberschuss	Fr.	103'695.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	249'820.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	51'230.25
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	198'589.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	175'890.35
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	126'283.35
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	49'607.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'990'152.09

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'747'991.86.

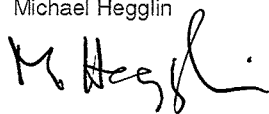
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Regensburg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission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

8158 Regensburg, 29.April 2024
Rechnungsprüfungskommission Regensburg

Präsidentin
Trix Hintermann



Aktuar
Michael Hegglin



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Regensburg am 12. Juni 2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'089'537.22
	Gesamtertrag	Fr.	2'985'841.38
	Aufwandüberschuss	Fr.	103'695.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	249'820.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	51'230.25
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	198'589.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	175'890.35
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	126'283.35
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	49'607.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'990'152.09

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'747'991.86.

8158 Regensburg, 12. Juni 2024
Namens der Gemeindeversammlung Regensburg

Gemeindepräsident/in
Matthias Reetz

Gemeindeschreiber/in
Nadine Werder

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Regensburg

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 07.03.2024

baumgartner & wüst gmbh




Deborah Grimmer

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsleitung)



Felix Huber

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

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

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

8158 Regensburg, 29. Februar 2024
Gemeindeverwaltung Regensburg

Finanzvorsteher/in
Matthias Reetz

Leiterin Finanzen
Ilhana Murati



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
-	Aufwandüberschuss	103'695.84	146'200.00	103'695.84	146'200.00	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	89'006.22	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	6'129.17	54'500.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	107'984.39	182'000.00	87'340.34	106'700.00	20'644.05	75'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	89'857.62	1'100.00	851.40	1'100.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'731.17	62'000.00	7'602.00	7'500.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		80'415.00	-25'100.00	-23'106.10	-45'900.00	103'521.10	20'800.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	198'589.75	351'000.00	169'268.85	241'000.00	29'320.90	110'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-118'174.75	-376'100.00	-192'374.95	-286'900.00	74'200.20	-89'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		40%	-7%	-14%	-19%	353%	19%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	48'340.88	0.00		40'665.34	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	8'500.00		0.00	38'300.00	6'129.17	7'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	17'114.79	39'600.00		1'949.74	33'000.00	1'579.52	2'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	65'455.67	31'100.00		42'615.08	-5'300.00	-4'549.65	-5'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	23'745.65	100'000.00		5'575.25	10'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	41'710.02	-68'900.00		37'039.83	-15'300.00	-4'549.65	-5'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	276%	31%		764%	-53%	0%	0%

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	508'101.40	590'200	512'293.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	936'516.69	642'500	858'751.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'984.39	149'000	116'087.08
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	89'857.62	1'100	193'221.56
36	Transferaufwand	984'516.99	988'300	854'598.43
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	2'626'977.09	2'371'100	2'534'952.75
40	Fiskalertrag	918'712.48	765'600	620'962.60
41	Regalien und Konzessionen	750.00	0	395.85
42	Entgelte	365'958.89	291'400	332'350.02
43	Übrige Erträge	1'304.55	1'500	1'282.35
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'731.17	62'000	12'018.82
46	Transferertrag	634'029.62	624'400	641'608.94
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'934'486.71	1'744'900	1'608'618.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-692'490.38	-626'200	-926'334.17
34	Finanzaufwand	187'430.13	125'900	133'623.05
44	Finanzertrag	776'224.67	605'900	621'471.26
	Ergebnis aus Finanzierung	588'794.54	480'000	487'848.21
	Operatives Ergebnis	-103'695.84	-146'200	-438'485.96
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	-103'695.84	-146'200	-438'485.96
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	275'130.00	272'600	282'639.48
49	Interne Verrechnungen	275'130.00	272'600	282'639.48

Gestufte Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Total Aufwand	3'089'537.22	2'769'600	2'951'215.28
Total Ertrag	2'985'841.38	2'623'400	2'512'729.32

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	39'385.60	145'000	33'935.60
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	49'434.40	45'000	1'308.55
54	Darlehen	0.00	0	400'640.04
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	161'000.00	161'000	100'160.01
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		249'820.00	351'000	536'044.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	24'356.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	13'274.25	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	13'600.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	376'283.95
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		51'230.25	0	376'283.95
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		249'820.00	351'000	536'044.20
Total Investitionseinnahmen		51'230.25	0	376'283.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-198'589.75	-351'000	-159'760.25

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	49'607.00	61'500	24'068.30
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	24'356.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	101'927.35	0	0.00
Total Ausgaben		175'890.35	61'500	24'068.30
80	Verkauf von Sachanlagen	126'283.35	112'600	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		126'283.35	112'600	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		175'890.35	61'500	24'068.30
Total Einnahmen		126'283.35	112'600	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-49'607.00	51'100	-24'068.30

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	279'329.55	604'896.85
101	Forderungen	441'046.15	257'904.71
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	91'624.52	323'298.21
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	812'000.22	1'186'099.77
107	Finanzanlagen	7'990.00	7'990.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	8'635'917.35	8'685'524.35
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	8'643'907.35	8'693'514.35
Total Finanzvermögen		9'455'907.57	9'879'614.12
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'188'685.40	1'099'283.08
142	Immaterielle Anlagen	36'391.16	68'998.84
144	Darlehen	400'640.04	400'640.04
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	394'216.01	541'616.01
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'019'932.61	2'110'537.97
Total Verwaltungsvermögen		2'019'932.61	2'110'537.97
Total Aktiven		11'475'840.18	11'990'152.09
* Total Anlagevermögen		10'663'839.96	10'804'052.32

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	786'560.29	957'856.31
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	1'400'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	34'300.70	70'572.98
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	60'446.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'320'860.99	2'488'875.29
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'300'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	54'150.95	128'017.95
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	123'478.65	116'728.05
	Langfristiges Fremdkapital	4'177'629.60	5'544'746.00
Total Fremdkapital		7'498'490.59	8'033'621.29
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'095'661.89	1'178'538.94
291	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	1'105'661.89	1'188'538.94
294	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
296	Marktreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'851'687.70	2'747'991.86
	Zweckfreies Eigenkapital	2'871'687.70	2'767'991.86
Total Eigenkapital		3'977'349.59	3'956'530.80
Total Passiven		11'475'840.18	11'990'152.09

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-103'695.84	-438'485.96
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'984.39	116'087.08
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	72'113.74	110'774.44
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-231'673.69	-91'624.52
+/-	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)	-1'600.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-101'927.35	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	175'676.02	-535'487.34
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	36'272.28	4'545.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	134'313.00	54'150.95
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	76'126.45	181'202.74
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		163'589.00	-598'837.01
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-249'820.00	-536'044.20
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	51'230.25	376'283.95
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-198'589.75	-159'760.25
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-37'956.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-236'545.75	-159'760.25

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	-7'990.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	1'600.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-49'607.00	-24'068.30
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	101'927.35	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	37'956.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	91'876.35	-32'058.30
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-144'669.40	-191'818.55
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'100'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'300'000.00	400'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	111'027.70	-117'547.45
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-4'380.00	-3'547.72
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	306'647.70	278'904.83
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	325'567.30	-511'750.73
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	279'329.55	791'080.28
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	604'896.85	279'329.55
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	325'567.30	-511'750.73

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 zeitlich abgegrenzt**.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00 liegt (GR-Beschluss Nr. 97 vom 27.08.2018). 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. 10'000.00 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 01.01.2019 statt.

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 29.9.2022 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	271'812.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271'812.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	7'066'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'066'700.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	919'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	919'800.00
1086.0	Mobilien	0.00	126'283.35	-126'283.35	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	377'605.35	49'607.00	0.00	0.00	0.00	427'212.35
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		8'635'917.35	175'890.35	-126'283.35	0.00	0.00	8'685'524.35

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	2'062.00	0.00	0.00	2'062.00	-2'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'062.00
1401	Strassen / Verkehrswege	1'588'456.00	0.00	0.00	1'588'456.00	-1'215'579.34	-40'689.44	0.00	0.00	0.00	-1'256'268.78	332'187.22
1402	Wasserbau	105'973.95	0.00	0.00	105'973.95	-54'568.38	-3'247.81	0.00	0.00	0.00	-57'816.19	48'157.76
1403	Übrige Tiefbauten	1'266'913.35	-13'274.25	0.00	1'253'639.10	-886'145.69	-8'731.85	0.00	0.00	0.00	-894'877.54	358'761.54
1404	Hochbauten	1'715'498.16	16'790.45	0.00	1'732'288.61	-1'443'218.02	-21'239.84	0.00	0.00	0.00	-1'464'457.86	267'830.75
1405	Waldungen	3'537.00	0.00	0.00	3'537.00	-3'537.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'537.00	0.00
1406	Mobilien VV	1'110'175.70	-427'210.50	0.00	682'965.20	-1'020'809.31	-17'248.72	0.00	402'854.50	0.00	-635'203.53	47'761.66
1407	Anlagen im Bau VV	19'927.00	22'595.15	0.00	42'522.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'522.15
Total Sachanlagen		5'812'543.16	-401'099.15	0.00	5'411'444.01	-4'625'919.74	-91'157.66	0.00	402'854.50	0.00	-4'312'160.90	1'099'283.08
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	12'680.70	18'309.00	0.00	30'989.70	-12'680.70	-3'661.80	0.00	0.00	0.00	-16'342.50	14'647.20
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	11'125.40	0.00	11'125.40	0.00	-2'225.08	0.00	0.00	0.00	-2'225.08	8'900.32
1429	Übrige immaterielle Anlagen	392'081.60	20'000.00	0.00	412'081.60	-355'690.44	-10'939.84	0.00	0.00	0.00	-366'630.28	45'451.32
Total Immaterielle Anlagen		404'762.30	49'434.40	0.00	454'196.70	-368'371.14	-16'826.72	0.00	0.00	0.00	-385'197.86	68'998.84
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	400'640.04	0.00	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
Total Darlehen		400'640.04	0.00	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden, Zweckverbände	12'788.00	161'000.00	0.00	173'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173'788.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	381'428.01	-13'600.00	0.00	367'828.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367'828.01
Total Beteiligungen		394'216.01	147'400.00	0.00	541'616.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	541'616.01
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	48'993.50	0.00	0.00	48'993.50	-48'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'993.50	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		68'993.50	0.00	0.00	68'993.50	-68'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-68'993.50	0.00
Total Verwaltungsvermögen		6'680'514.97	-204'264.75	0.00	6'476'250.22	-5'063'284.38	-107'984.38	0.00	402'854.50	0.00	-4'766'352.26	2'110'537.97

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	1'588'456.00		0.00	1'588'456.00	-1'215'579.34	-40'689.44	0.00	0.00	0.00	-1'256'268.78	332'187.22
1402.0	Wasserbau	105'973.95		0.00	105'973.95	-54'568.38	-3'247.81	0.00	0.00	0.00	-57'816.19	48'157.76
1403.0	Übrige Tiefbauten	83'429.70		0.00	83'429.70	-76'888.44	-265.52	0.00	0.00	0.00	-77'153.96	6'275.74
1404.0	Hochbauten	1'538'485.81	16'790.45	0.00	1'555'276.26	-1'272'523.73	-19'660.32	0.00	0.00	0.00	-1'292'184.05	263'092.21
1405.0	Waldungen	3'537.00		0.00	3'537.00	-3'537.00		0.00	0.00	0.00	-3'537.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	1'026'468.85	-427'210.50	0.00	599'258.35	-937'102.46	-17'248.72	0.00	402'854.50	0.00	-551'496.68	47'761.67
Total Sachanlagen		4'346'351.31	-410'420.05	0.00	3'935'931.26	-3'560'199.35	-81'111.81	0.00	402'854.50	0.00	-3'238'456.66	697'474.60
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	12'680.70	18'309.00	0.00	30'989.70	-12'680.70	-3'661.80	0.00	0.00	0.00	-16'342.50	14'647.20
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	11'125.40		11'125.40	0.00	-2'225.08				-2'225.08	8'900.32
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	166'205.60	0.00	0.00	166'205.60	-164'155.76	-341.64	0.00	0.00	0.00	-164'497.40	1'708.20
Total Immaterielle Anlagen		178'886.30	29'434.40	0.00	208'320.70	-176'836.46	-6'228.52	0.00	0.00	0.00	-183'064.98	25'255.72
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	12'788.00	0.00	0.00	12'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'788.00
1452.2	Beteiligungen Forstbetrieb Wehntal	0.00	161'000.00		161'000.00							161'000.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	281'268.00	-13'600.00	0.00	267'668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267'668.00
Total Beteiligungen		294'056.00	147'400.00	0.00	441'456.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	441'456.00
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	48'993.50	0.00	0.00	48'993.50	-48'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'993.50	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		68'993.50	0.00	0.00	68'993.50	-68'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-68'993.50	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'888'287.11	-233'585.65	0.00	4'654'701.46	-3'806'029.31	-87'340.33	0.00	402'854.50	0.00	-3'490'515.14	1'164'186.32

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
Sachanlagen VV											
1400.1 Grundstücke	2'062.00	0.00	0.00	2'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'062.00
1403.1 Übrige Tiefbauten	1'233'611.20	-8'849.50	0.00	1'224'761.70	-875'605.91	-8'516.59	0.00	0.00	0.00	-884'122.50	340'639.20
1404.1 Hochbauten	5'678.20	0.00	0.00	5'678.20	-5'678.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'678.20	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	83'706.85	0.00	0.00	83'706.85	-83'706.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'706.85	0.00
1407.1 Anlagen im Bau VV	19'927.00	22'595.15	0.00	42'522.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'522.15
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	1'344'985.25	13'745.65	0.00	1'358'730.90	-964'990.96	-8'516.59	0.00	0.00	0.00	-973'507.55	385'223.35
Immaterielle Anlagen											
1429.1 Übrige immaterielle Anlagen	91'717.75	10'000.00	0.00	101'717.75	-57'376.43	-8'598.20	0.00	0.00	0.00	-65'974.63	35'743.12
Total Immaterielle Anlagen	91'717.75	10'000.00	0.00	101'717.75	-57'376.43	-8'598.20	0.00	0.00	0.00	-65'974.63	35'743.12
Total Verwaltungsvermögen	1'436'703.00	23'745.65	0.00	1'460'448.65	-1'022'367.39	-17'114.79	0.00	0.00	0.00	-1'039'482.18	420'966.47

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023		Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / VVB	Abgänge (+)			
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	-147'837.50	-4'424.75	0.00	-152'262.25	164'058.61	50.26	0.00	0.00	0.00	164'108.87	11'846.62
	Total Sachanlagen	-147'837.50	-4'424.75	0.00	-152'262.25	164'058.61	50.26	0.00	0.00	0.00	164'108.87	11'846.62
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	134'158.25	10'000.00	0.00	144'158.25	-134'158.25	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	-136'158.25	8'000.00
	Total Immaterielle Anlagen	134'158.25	10'000.00	0.00	144'158.25	-134'158.25	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	-136'158.25	8'000.00
Darlehen												
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	400'640.04	0.00	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
	Total Darlehen	400'640.04	0.00	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	100'160.01	0.00	0.00	100'160.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'160.01
	Total Beteiligungen	100'160.01	0.00	0.00	100'160.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'160.01
Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen												
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
1462.1	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Investitionsbeiträge	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	487'120.80	5'575.25	0.00	492'696.05	29'900.36	-1'949.74	0.00	0.00	0.00	27'950.62	520'646.67

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen / 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	97'709.95	0.00	0.00	97'709.95	-97'709.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-97'709.95	0.00
1404.1	Hochbauten	171'334.15	0.00	0.00	171'334.15	-165'016.09	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-166'595.61	4'738.54
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		269'044.10	0.00	0.00	269'044.10	-262'726.04	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-264'305.56	4'738.54
Total Verwaltungsvermögen		269'044.10	0.00	0.00	269'044.10	-262'726.04	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-264'305.56	4'738.54

Anhang**Beteiligungsspiegel**

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaffungs- wert	Buchwert per 31.12.2023
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Bezirksspital Bülach	Aktiengesellschaft	HRM	Akutspital	40'984'700	34 Verbands- gemeinden	0%; VR, 8 Mitgl.	2.27% DV 44 Del.		80'000.00	126'000.00
Wärmeverbund Regensburg	einfache Gesellschaft	OR	Produktion von Wärme	0	33.00%	GL = 3 Mitgl. 33%		keine		
Öffentlichrechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
ARA Fischbach-Glatt	Zweckverband	HRM	Kläranlage	0	0.00%	0.00% Kommission 9 Mitglieder	11.11% GR 9 Ver- bandsgden	Austrittsfrist 2 Jahre	100'160.01	100'160.01
Forstbetrieb Wehntal	IKA	HRM	Forstbetrieb	0	0.00%	Vorstand 5 Mitglieder			161'000	161'000.00
Langzeitpflege Bezirk Dielsdorf (ehem. Spital bzw. Krankenhaus Dielsdorf)	Zweckverband	HRM	Sicherstellung der Langzeitpflege	0	0.00%	0.00% BK, 5 Mitgl.	4.55% DV, 22 Del.	Haftung für Verbindlich- keiten des Verbandes nach Kostenverteiler	8'000.00	141'668.00

KESB Bezirk Dielsdorf Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	Zweckverband	HRM	Aufgaben im Rahmen des Sozialhilfegesetzes und Führung vormundschaftl. Mandate, Umsetzung des Kindes- und Erwachsenen- schutzrechtes	0	0.00%	0%, BK, 5 Mitgl.	4.55%; DV, 22 Del.	keine	9'224.00	12'788.00
Öffentlichrechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
Zivilschutzregion Lägern-Egg	Zweckverband	HRM	regional tätige Zivil- schutzorganisation	0	0.00%	11.11% ZK, 9 Mitgl.	11.11% DV, 9 Del.	Kündigungsfrist 1 Jahr	0.00%	
PZU Regionalplanung Bülach	Zweckverband	HRM	Regionale Planung		0.57%	0.00%	67 Del., 30 Gem.	keine	0.00	
ZVV	unselbst. Anstalt kant. öffentl. Recht	HRM	Öff. Personenverkehr	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Öffentlichrechtliche Verträge										
Interessengemeinschaft Kehrichtsackgebühr Zürcher Unterland	Anschlussvertrag	HRM	Gemeinsame Be- wirtschaftung von Kehrichtsackgebühr en	0	0.00%	10% Ausschuss 10 Mitgl.	2.78% Vollvers. 36 Mitglieder		0.00	0
Regionales Zivilstandsamt Dielsdorf	Anschlussvertrag	HRM	Zivilstandsamtliche Arbeit	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Betreibungskreis Dielsdorf- Nord	ab Mitte 2011 aktiv		Regionales Betrei- bungsamt							
Feuerwehr Dielsdorf- Regensberg	Anschlussvertrag	HRM	Feuerwehr	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Spitexorganisation Regional Bezirk Dielsdorf	Anschlussvertrag	HRM	Spitexdienste	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										541'616.01

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Gewährleistungen

Die Verpflichtungskredite sind in der separaten Verpflichtungskreditkontrolle erfasst.

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)					
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	Fr. 65'405.80 Arbeitgeber/ nehmerbeiträge	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	Deckungsgrad per 31.12.2023, 102,9%	Fr. 65'405.80
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)					
keine					
Öffentlich-rechtliche Verträge					
keine					
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)					
keine					

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	60'446.00	0.00	0.00	0.00	60'446.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	60'446.00	0.00	0.00	0.00	60'446.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
2059.2 Ressourcenausgleich 2024. Berechnungsgrundlage 2022.		60'446.00
Total kurzfristige Rückstellungen		60'446.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	54'150.95	134'313.00	0.00	0.00	60'446.00	128'017.95	
Total langfristige Rückstellungen		54'150.95	134'313.00	0.00	0.00	60'446.00	128'017.95	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
2089.20	Ressourcenausgleich 2025. Berechnungsgrundlage 2023.		128'017.95
Total langfristige Rückstellungen			128'017.95

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'095'661.89														1'178'538.94
Wasserwerk	377'819.41	48'340.88	0.00												426'160.29
Abwasserbeseitigung	632'210.27	40'665.34	0.00												672'875.61
Abfallwirtschaft	85'632.21	0.00	-6'129.17												79'503.04
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	10'000.00														10'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00			0.00	0.00										0.00
Forstreservfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Liegenschaftenfonds	10'000.00			0.00	0.00										10'000.00
...	0.00				0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	20'000.00									0.00	0.00				20'000.00
2950 Aufwertungsreserve*	0.00														0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.00														0.00
...	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												-103'695.84		-103'695.84
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'851'687.70														2'851'687.70
Total	3'977'349.59	89'006.22	-6'129.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'695.84	3'956'530.80

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	1.2092.00
Zweck	Fonds für öffentliche Gemeinnützigkeit, errichtet 1971

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	108'674.05		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		815.05
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Corssiet AG, Applikation für Regensburg		2'154.00	
		Verein Skilift Regensburg, Unterstützung		200.00	
		Schule Regensburg, Beitrag Schneesportlager		1'600.00	
		Rest. Kurt, Apéro Burgertreffen 2023		648.00	
Total Aufwand / Ertrag				4'602.00	815.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'786.95

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	108'674.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-3'786.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr	104'887.10

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	104'887.10	
Aktivenüberschuss = Vermögen		104'887.10
Total	104'887.10	104'887.10

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	1.2092.01
Zweck	Fonds "Schweiz bewegt", Preisgeld 2014 für Gemeindeanlässe

Erfolgsrechnung 2023

			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital		4'847.85
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
	Übrige Erträge	keine		0.00
Aufwand		kein	0.00	
Total Aufwand / Ertrag			0.00	36.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				36.35

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	4'847.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	36.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr	4'884.20

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	4'884.20	
Aktivenüberschuss = Vermögen		4'884.20
Total	4'884.20	4'884.20

Anhang

Wärmeverbund Regensburg

Einzelkonten nach Funktionen

	1.7.2021 bis 30.06.2022	1.7.2022 bis 30.06.2023
8791 Fernwärmebetrieb Energie	123'045.29	129'866.25
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	71'767.00	70'090.00
3101 Heizölbezug zum Wiederverkauf	1'958.00	801.90
3120 Strom/Wasser/Abwasser	5'107.90	4'871.40
3120 Entsorgung Asche	2'690.75	2'725.50
3130 Allgemeine Verwaltungskosten	1'161.75	770.40
3130 Telefonie	445.80	418.85
3130 Heizwart	5'892.75	7'391.25
3130 Kaminfeger	1'936.10	2'945.20
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00	2'499.65
3134 Sachversicherungsprämien	2'424.05	2'390.40
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'023.30	10'512.00
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen	9'066.45	6'890.60
2001 Rückstellungen	9'000.00	9'000.00
Umsatzsteuer	8'071.44	8'559.10
Verteilung Betriebskosten pro Bezüger		
nach Anschlusswert	40%	51'946.50
nach Verbrauch	60%	77'919.75
		129'866.25

Bilanz

	30.06.2022	30.06.2023
Aktiven	204'614.20	363'754.12
1002 Bank	192'097.45	339'079.62
1011 Kontokorrente Energiebezüger	0.00	0.00
1019 MWST-Vorsteuerguthaben	6'509.75	8'473.30
1060.01 Vorräte Holzschnitzel	1'290.00	4'128.00
1060 Vorräte Heizöl	4'717.00	12'073.20
Passiven	204'614.20	363'754.12
2000 Kreditoren Sammelkonto	801.80	981.80
2001 Kontokorrente Energiebezüger	44'046.53	196'987.66
2002 Steuerschulden MWST	8'071.47	8'559.16
2041 Passive RA Sachaufwand	543.90	0.00
2058 Rückstellungen	7'415.00	4'490.00
2088 Erneuerungsfonds	143'735.50	152'735.50
Eigentumsanteile		
Politische Gemeinde Regensburg	33%	
Primarschule Regensburg	33%	
Stiftung Schloss Regensburg	33%	

Verteilung		Anschlussleistung gem. Vertrag		Ablesung Wärmehähler			30.06.2023 Total	
		kW	Anteil	Kostenanteil	kWh	Anteil	Kostenanteil	Wärmekosten
9631	Liegenschaft im Chratz 1	13	1.99	1'035.74	-	0.00%	1'463.10	2'498.84
9631	Liegenschaft im Chratz 1 STWE	8	1.23	637.38	-	0.00%	900.37	1'537.75
9632	Liegenschaft im Chratz 2	21	3.22	1'673.12	68'843	5.88%	2'363.47	4'036.59
9636	Liegenschaft Oberburg 20	6	0.92%	478.04	7'000	0.62%	480.64	958.68
	Überbauung TURE Total	76	11.66%	6'055.11	127'704	11.25%	8'768.50	14'823.61
9635	davon Anteil Liegenschaft im Chratz 21	13.23	17.41%	1'054.20		17.41%	1'526.60	2'580.80

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	-146'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-103'695.84

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.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	Richtwerte
35%	35%	31%	28%	26%						0%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	Richtwerte
-10%	-12%	-12%	-10%	-10%						0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde

für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	Richtwerte
13%	13%	3%	19%	9%						0%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	463	465	466	
Steuerfuss	41%	41%	36%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung; auf eigen. Steuerfuss gerechnet)	1'310	1'332	1'156	
Selbstfinanzierungsgrad	40%	-7%	-88%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	2%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-276%	-	-313%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-3'987	-	-4'141	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2023								
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2015	UA	B	727'170.00	5620.08	Bauprojekt ARA 2030 (Total 61 Mio)	384'052.49	0.00	0.00	0.00	384'052.49	0.00	-343'117.51		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss					Rechnung 2023								
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.12.2018		175'000.00	7410.5020.01	Sanierung Riedbach	60'828.50	0.00	0.00	0.00	60'828.50	0.00	-114'171.50		GV

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar
Finanz- und Steuerverwaltung				
1.0210.3132.00	42'610.00	15'000.00	27'610.00	Buchführungskosten Schule und Kirche Regensburg.
1.0210.4260.02	23'630.70	0.00	23'630.70	Beteiligung durch Schule und Kirche an Buchführungskosten.
Allgemeine Dienste				
1.0220.3010.00	113'319.90	200'300.00	-86'980.10	Neubesetzung Einwohnerkontrolle und Gemeindeschreiberin ab September 2023.
1.0220.3090.00	970.00	12'100.00	-11'130.00	Weiterbildungskosten allg. Verwaltung wurden nicht ausgeschöpft.
1.0220.3132.01	293'206.80	30'000.00	263'206.80	Springerkosten allgemeine Verwaltung.
1.0220.3133.00	36'029.50	23'000.00	13'029.50	Nicht budgetierte Wartungs- und Betriebskosten.
1.0220.3158.00	23'983.40	6'200.00	17'783.40	Supportkosten, Einrichtung div. Login (Homeoffice), Anpassung, Updates
Kranken-, Alters-, und Pflegeheime				
1.4125.3635.40	130'276.40	80'000.00	50'276.40	Restdefizit öffentliche Hand bei der stationären Pflegefinanzierung.
1.4210.3130.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	UB Saldo auf Konto 4215.3635.56.
1.4215.3635.56	12'872.18	0.00	12'872.18	Restdefizit öffentliche Hand bei der ambulanten Pflegefinanzierung.
Prämienverbilligungen				
1.5120.3635.10	28'471.50	9'500.00	18'971.50	Übernahme KK Prämien für Sozialhilfefälle und Asylsuchende.
1.5120.4631.00	26'370.15	9'500.00	16'870.15	Anteil Kanton an den KK Prämien.
Ergänzungsleistungen IV				
1.5220.3637.20	30'139.00	85'000.00	-54'861.00	Abstieg der Kosten Ergänzungsleistungen zur IV.
1.5220.4631.00	16'362.54	66'500.00	-50'137.46	Staatsbeiträge der Ergänzungsleistungen zur IV 70%.
Jugendschutz				
1.5440.3631.00	63'548.75	40'300.00	23'248.75	Anstieg der Aufwendungen beim Amt für Jugend und Berufsberatung 2023.
1.5440.3632.00	29'357.40	15'000.00	14'357.40	Anstieg der Aufwendungen beim der KESB.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
1.5720.3637.30	40'452.15	51'000.00	-10'547.85	Wegfall Sozialhilfefall.
Asylwesen				
1.5730.3130.02	11'600.00	0.00	11'600.00	Integrationsmassnahmen Asylsuchende.
1.5730.3637.00	50'261.85	65'800.00	-15'538.15	Unterstützungsbeiträge an Asylsuchende.
1.5730.4631.00	44'952.75	56'200.00	-11'247.25	Kanton beteiligt sich mit einer Grundpauschale von CHF 35.01 pro Tag.
Kantonsstrassen, übrige				
1.6130.3910.00	14'161.35	30'000.00	-15'838.65	Kosten für den Winterdienst an den Kantonsstrassen.
Gemeindestrassen				
1.6150.3130.01	7'977.30	20'000.00	-12'022.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werk. Budget wurde nicht ausgeschöpft.
1.6150.3132.00	30'251.15	42'000.00	-11'748.85	Festanstellung Werkmitarbeiter per 1.10.2023. Ausgaben siehe Konto 6150.3010.00.
1.6150.4631.00	68'415.10	42'800.00	25'615.10	Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen.
Forstwirtschaft				
1.8200.3130.00	11'840.75	0.00	11'840.75	Schlussrechnung Reorganisation Forstrevier.
1.8200.3145.00	15'370.00	0.00	15'370.00	Pauschalabgeltung Revieraufgaben Gemeindewald und Privatwald.
1.8200.3300.60	0.00	12'200.00	-12'200.00	Umwandlung Forstbetrieb in IKA Forstbetrieb Wehntal per 1.1.2023. Die Abschreibung für die Mobilien entfällt.
1.8200.4612.00	14'770.95	0.00	14'770.95	Abrechnung Forstbetrieb oberes Wehntal 2022.
Banken und Versicherungen				
1.8600.4604.00	47'265.60	33'500.00	13'765.60	Gewinnausschüttung ZKB.
Allgemeine Gemeindesteuern				
1.9100.xxxx	665'289.78	662'000.00	3'289.78	Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern. Nettoergebnis.
Sondersteuern				
1.9101.4022.00	247'586.55	100'000.00	147'586.55	Einnahmen Grundstückgewinnsteuern.
Zinsen				
9610.3401.00	51'674.48	30'000.00	21'674.48	Erhöhung der Zinsen im Jahr 2023.
Liegenschaften des Finanzvermögens				
1.9630.4432.02	76'492.45	40'000.00	36'492.45	Einnahmen Parkuhren.
1.9634.4430.00	135'382.00	117'100.00	18'282.00	Mieteinnahmen Bannstrasse 2 + 4.
Finanzvermögen, Übriges				
1.9690.4411.60	101'927.35	0.00	101'927.35	Umwandlung Forstbetrieb in IKA Forstbetrieb Wehntal per 1.1.2023. Realisierter Buchgewinn.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	942'604.60	222'259.30	720'400	196'200	860'861.50	223'466.68
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	102'749.68	12'835.73	99'200	5'800	97'250.30	11'814.13
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	129'496.09	5'170.00	102'400	3'000	124'028.68	3'450.00
4	GESUNDHEIT	229'419.38	2'663.50	175'500		220'515.80	2'376.75
5	SOZIALE SICHERHEIT	443'781.75	183'104.39	470'000	227'100	473'879.45	277'979.53
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	384'443.86	263'211.03	421'700	234'900	399'422.55	207'649.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	341'594.94	297'882.33	357'200	308'600	442'261.47	387'841.31
8	VOLKSWIRTSCHAFT	76'732.89	83'382.75	61'800	49'000	33'751.13	64'379.07
9	FINANZEN UND STEUERN	438'714.03	1'915'332.35	361'400	1'598'800	299'244.40	1'333'771.96
Total Aufwand / Ertrag		3'089'537.22	2'985'841.38	2'769'600	2'623'400	2'951'215.28	2'512'729.32
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			103'695.84		146'200		438'485.96
Total		3'089'537.22	3'089'537.22	2'769'600	2'769'600	2'951'215.28	2'951'215.28

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	942'604.60	222'259.30	720'400	196'200	860'861.50	223'466.68
	Nettoergebnis		720'345.30		524'200		637'394.82
01	Legislative und Exekutive	127'655.96	225.00	120'100		157'097.77	
	Nettoergebnis		127'430.96		120'100		157'097.77
0110	Legislative	25'723.47		21'400		27'372.39	
	Nettoergebnis		25'723.47		21'400		27'372.39
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8'980.00		3'700		4'640.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'380.00		3'300		3'270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110.26		100		110.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101.46				80.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	29.96				19.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder					1'600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			800		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'584.06		1'000		929.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)	800.00		1'500		1'861.00	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	2'430.83		2'000		1'557.44	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Streaming	629.50				1'943.76	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision)	7'677.40		9'000		10'560.30	
0120	Exekutive	101'932.49	225.00	98'700		129'725.38	
	Nettoergebnis		101'707.49		98'700		129'725.38
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	36'910.00		30'000		30'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	32'600.00		40'000		45'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'319.67		5'000		5'791.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74.98				145.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	170.49		100		97.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2'425.00		2'000		1'085.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			700		718.90	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten			100		279.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'809.00		2'300		2'902.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	5'234.45		5'500		23'493.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000.00		10'000		12'496.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	776.50		500		1'501.97	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'612.40		2'500		5'613.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		225.00				

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
02	Allgemeine Dienste	814'948.64	222'034.30	600'300	196'200	703'763.73	223'466.68
	Nettoergebnis		592'914.34		404'100		480'297.05
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	176'972.29	93'821.75	149'600	69'400	226'963.32	100'309.40
	Nettoergebnis		83'150.54		80'200		126'653.92
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	700.00		2'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'046.95		90'700		63'312.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'557.53		5'800		4'844.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'528.34		9'200		5'371.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'056.88		900		1'035.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	485.00		2'000			
3091.00	Personalwerbung	183.10				150.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100		86.00	
3100.00	Büromaterial	14.00		100		278.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	337.10		1'000		1'146.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			400			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					149.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'535.73		3'300		1'530.72	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	559.95		400		387.60	
3130.03	Betreibungskosten	934.00		1'000		73.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	42'610.20		15'000		133'242.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'059.75		11'000		8'564.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'400		2'872.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.80					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'562.96		1'800		2'241.83	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'670.00		2'500		1'674.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				200		160.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		384.50		1'000		
4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter		23'630.70				25'461.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		17'191.00		17'000		19'784.00
4612.01	Entschädigungen von and. Gemeinden f. Steuerbezug		42'515.55		42'000		44'804.40
4930.00	Interne Ver- von Betriebs- und Verw.Kosten		10'100.00		9'200		10'100.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	600'976.12	55'039.35	417'900	57'600	433'829.28	51'824.43
	Nettoergebnis		545'936.77		360'300		382'004.85
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	450.00		3'000		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'319.90		200'300		158'258.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'622.74		12'800		11'986.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'603.12		16'500		13'385.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'484.27		2'100		2'764.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	970.00		12'100		13'798.90	
3091.00	Personalwerbung	1'658.65		700		1'033.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.00		300		14.35	
3100.00	Büromaterial	1'747.48		3'800		4'818.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'387.50				316.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	88.50		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'088.58		6'200		1'674.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'796.60				6'339.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'693.23		24'000		1'054.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	11'196.77		6'500		14'980.25	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'895.40		3'700		2'605.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'299.55		11'000		1'338.55	
3130.05	Sicherheitsdienst	6'332.25		4'000		6'187.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	32'263.25		35'000		40'224.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	293'206.80		30'000		93'055.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'029.50		23'000		27'553.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'873.05		1'400		2'000.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'500		3'409.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	794.30		5'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'983.40		6'200		19'338.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'816.45		6'000		6'712.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	207.95		100		378.43	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	3'661.80					
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2'225.08					
3636.00	Entschädigung an VZGV "egovpartner"			600			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'697.50		15'000		4'777.50
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		82.40		300		278.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'319.30		6'000		3'948.60
4270.00	Bussen		10'440.15		5'000		10'220.03
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				5'000		5'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verw.kosten		27'500.00		26'300		27'600.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0290	Gemeindehaus Unterburg 32	30'502.93		26'600		34'982.35	
	Nettoergebnis		30'502.93		26'600		34'982.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'215.90		3'400		3'270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	322.90		300		250.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	9.60				7.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	319.35		200		1'584.75	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Mobiliar	3'966.20		3'500		8'131.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'605.95		4'300		6'301.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	534.70				398.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	969.90		1'000		1'709.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'003.35		1'000		1'013.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'956.08		11'200		11'116.56	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'300			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	195.00		100		150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'404.00		300		1'050.00	
0293	Zivilschutzanlage (KP/Oberburg)	5'375.65	48'840.00	3'400	46'000	4'250.90	46'500.00
	Nettoergebnis	43'464.35		42'600		42'249.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'234.20		1'600		1'937.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	392.95		400		393.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	233.50					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	55.00		100		55.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'560.00		300		965.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	900.00		900		900.00	
4470.01	Mietzinse		48'840.00		46'000		46'500.00
0294	Trafostation Unterburg	154.65	1'770.00	400	1'900	149.20	1'920.00
	Nettoergebnis	1'615.35		1'500		1'770.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128.40		100		122.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26.25				26.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300			
4470.01	Mietzinse		1'770.00		1'900		1'920.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0295	Allgemeine Verwaltungsliegenschaften						
	Nettoergebnis	3'557.70	3'557.70	400 2'100	2'500	1'046.45 2'676.40	3'722.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'046.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien			400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'557.70		2'500		3'722.85
0296	Chalet Stalden	825.90	18'843.00	1'800	18'800	1'864.13	18'540.00
	Nettoergebnis	18'017.10		17'000		16'675.87	
3134.00	Sachversicherungsprämien	343.90		400		334.68	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000		1'129.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72.00					
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	400.00		400		400.00	
4470.01	Mietzinse		18'843.00		18'800		18'540.00
0299	Kanonenhau	141.10	162.50	200		678.10	650.00
	Nettoergebnis	21.40			200		28.10
3134.00	Sachversicherungsprämien	18.10				18.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15.00				82.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	108.00		200		577.50	
4470.01	Mietzinse		162.50				650.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	102'749.68	12'835.73	99'200	5'800	97'250.30	11'814.13
	Nettoergebnis		89'913.95		93'400		85'436.17
11	Öffentliche Sicherheit	6'160.00	150.00	7'100	300	7'796.50	950.00
	Nettoergebnis		6'010.00		6'800		6'846.50
1110	Polizei	6'160.00	150.00	7'100	300	7'796.50	950.00
	Nettoergebnis		6'010.00		6'800		6'846.50
3000.00	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Komm.			400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500		1'696.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'660.00		4'700		4'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500.00		1'500		1'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150.00		300		950.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
12	Rechtsprechung	3'076.55		3'600	500	3'540.75	
	Nettoergebnis		3'076.55		3'100		3'540.75
1200	Rechtsprechung	3'076.55		3'600	500	3'540.75	
	Nettoergebnis		3'076.55		3'100		3'540.75
3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'350.00		2'800		2'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VVKosten	179.85		200		225.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	546.70		200		50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400		315.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				500		
14	Allgemeines Rechtswesen	22'436.25	9'685.73	28'600	5'000	20'429.27	10'864.13
	Nettoergebnis		12'750.52		23'600		9'565.14
1400	Allgemeines Rechtswesen	22'436.25	9'685.73	28'600	5'000	20'429.27	10'864.13
	Nettoergebnis		12'750.52		23'600		9'565.14
3130.01	Dienstleistungen Dritter			900		907.07	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	1'261.05		8'000		2'881.45	
3601.01	Gebühren Migrationsamt	2'742.50					
3601.02	Gebühren Passbüro	868.90					
3601.03	Kantonsanteil eUmzugsgebühren	75.00				200.00	
3690.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	2'116.30		3'200		1'822.00	
3690.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	203.60		1'500		808.65	
3690.03	Entschädigung an KESB	15'168.90		15'000		13'810.10	
4120.00	Konzessionen		750.00				395.85
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		8'935.73		5'000		10'468.28
15	Feuerwehr	53'245.82		45'100		46'519.47	
	Nettoergebnis		53'245.82		45'100		46'519.47
1500	Feuerwehr	53'245.82		45'100		46'519.47	
	Nettoergebnis		53'245.82		45'100		46'519.47
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'419.45		3'500		811.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen von Tiefbauten	148.27		100		148.27	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49'178.10		41'000		45'059.65	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500.00		500		500.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
16	Verteidigung	17'831.06	3'000.00	14'800		18'964.31	
	Nettoergebnis		14'831.06		14'800		18'964.31
1610	Militärische Verteidigung	6'680.40		5'700		11'822.10	
	Nettoergebnis		6'680.40		5'700		11'822.10
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	389.00		2'000		315.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	733.75		1'100		717.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'095.65		2'000		7'089.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	410.00		400		450.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'952.00		100		3'150.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	100.00		100		100.00	
1620	Zivilschutz	11'150.66	3'000.00	9'100		7'142.21	
	Nettoergebnis		8'150.66		9'100		7'142.21
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'516.10		2'500		1'372.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'012.41		1'000		1'012.41	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	4'622.15		5'200		4'757.60	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		3'000.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	129'496.09	5'170.00	102'400	3'000	124'028.68	3'450.00
	Nettoergebnis		124'326.09		99'400		120'578.68
32	Kultur, übrige	3'831.05		3'500		3'360.00	
	Nettoergebnis		3'831.05		3'500		3'360.00
3290	Kultur, Übriges	3'831.05		3'500		3'360.00	
	Nettoergebnis		3'831.05		3'500		3'360.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	79.05		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'005.00		1'600			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	335.00		200		420.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'412.00		1'300		2'940.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
33	Medien	29'942.92		23'800		31'027.09	
	Nettoergebnis		29'942.92		23'800		31'027.09
3320	Massenmedien	29'942.92		23'800		31'027.09	
	Nettoergebnis		29'942.92		23'800		31'027.09
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'855.65		5'000		3'003.47	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	992.77					
3132.00	Honorare Externe Berater	12'094.50		4'800		14'023.62	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			5'000		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	9'000.00		9'000		9'000.00	
34	Sport und Freizeit	95'722.12	5'170.00	75'100	3'000	89'641.59	3'450.00
	Nettoergebnis		90'552.12		72'100		86'191.59
3410	Sport	59'912.27	5'170.00	37'500	3'000	55'326.54	3'450.00
	Nettoergebnis		54'742.27		34'500		51'876.54
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	850.10		600		3'016.28	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'081.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'913.40		8'000		12'208.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'402.98		1'000		288.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'940.05		2'000		6'428.22	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300		156.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'107.24		6'100		6'107.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'292.50		2'500		3'255.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'706.00		17'000		22'785.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'170.00		3'000		3'450.00
3420	Freizeit	35'809.85		37'600		34'315.05	
	Nettoergebnis		35'809.85		37'600		34'315.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	567.35		1'000		575.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'212.50		4'100		4'130.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'330.00		31'000		28'910.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	700.00				700.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4	GESUNDHEIT	229'419.38	2'663.50	175'500		220'515.80	2'376.75
	Nettoergebnis		226'755.88		175'500		218'139.05
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	134'412.10		80'000		108'204.45	
	Nettoergebnis		134'412.10		80'000		108'204.45
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'863.00					
	Nettoergebnis		2'863.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw	2'863.00					
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	131'549.10		80'000		108'204.45	
	Nettoergebnis		131'549.10		80'000		108'204.45
3635.40	Beiträge für Leistungen der Langzeitpflege	130'276.40		80'000		108'204.45	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'272.70					
42	Ambulante Krankenpflege	90'614.23	2'663.50	90'000		106'971.05	2'161.35
	Nettoergebnis		87'950.73		90'000		104'809.70
4210	Ambulante Krankenpflege	77'742.05	2'663.50	90'000		106'971.05	2'161.35
	Nettoergebnis		75'078.55		90'000		104'809.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000		26'476.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	77'742.05		80'000		80'494.75	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'663.50				2'161.35
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	12'872.18					
	Nettoergebnis		12'872.18				
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	12'872.18					
43	Gesundheitsprävention	1'165.00		1'600		1'230.50	
	Nettoergebnis		1'165.00		1'600		1'230.50

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	1'165.00		1'500		1'150.00	
	Nettoergebnis		1'165.00		1'500		1'150.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'165.00		1'500		1'150.00	
4340	Lebensmittelkontrolle			100		80.50	
	Nettoergebnis				100		80.50
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			100		80.50	
49	Gesundheitswesen, Übriges	3'228.05		3'900		4'109.80	215.40
	Nettoergebnis		3'228.05		3'900		3'894.40
4900	Gesundheitswesen, übriges	3'228.05		3'900		4'109.80	215.40
	Nettoergebnis		3'228.05		3'900		3'894.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					486.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'864.00		3'000		3'123.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate Ärztefonds	864.05					
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500.00		500		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						215.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	443'781.75	183'104.39	470'000	227'100	473'879.45	277'979.53
	Nettoergebnis		260'677.36		242'900		195'899.92
51	Krankheit und Unfall	28'471.50	27'166.50	9'500	9'500	24'106.95	25'411.95
	Nettoergebnis		1'305.00			1'305.00	
5120	Prämienverbilligungen	28'471.50	27'166.50	9'500	9'500	24'106.95	25'411.95
	Nettoergebnis		1'305.00			1'305.00	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	28'471.50		9'500		24'106.95	
4631.00	Staatsbeiträge		26'370.15		9'500		23'744.10
4637.10	Rückerstattete Prämien; IPV, RDP, nachträgliche Ertr.		796.35				362.85
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG Prämien aus Nachlass)						1'305.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
52	Invalidität						
	Nettoergebnis	32'947.75	16'362.54 16'585.21	95'400	66'500 28'900	114'574.20	86'999.46 27'574.74
5220	Ergänzungsleistungen IV						
	Nettoergebnis	32'947.75	16'362.54 16'585.21	95'400	66'500 28'900	114'574.20	86'999.46 27'574.74
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	30'139.00		85'000		104'417.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	2'808.75		10'000		10'157.20	
4631.00	Staatsbeiträge		16'362.54		66'500		86'683.46
4637.20	Rückerstattungen						316.00
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
53	Alter und Hinterlassene						
	Nettoergebnis	107'926.35	70'351.04 37'575.31	105'000	72'000 33'000	97'786.05	77'004.56 20'781.49
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
	Nettoergebnis	2'011.55	1'982.80 28.75	4'600	2'000 2'600	3'584.45	1'968.80 1'615.65
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	11.55		1'600		1'584.45	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		3'000		2'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'982.80		2'000		1'968.80
5320	Ergänzungsleistungen AHV						
	Nettoergebnis	105'914.80	68'368.24 37'546.56	100'400	70'000 30'400	94'201.60	75'035.76 19'165.84
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	100'053.00		92'000		90'868.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	5'861.80		8'000		3'333.60	
4631.00	Staatsbeiträge		68'358.24		70'000		63'968.76
4637.20	Rückerstattungen		10.00				3'160.00
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
4637.21	Rückerstattungen						7'907.00
	Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
54	Familie und Jugend						
	Nettoergebnis	100'386.40	4'280.00 96'106.40	58'300	3'000 55'300	66'814.30	5'150.00 61'664.30
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
	Nettoergebnis	5'290.85	310.00 4'980.85	3'000	3'000	3'774.85	3'774.85
3637.00	Alimentenbevorschussungen	5'290.85		3'000		3'774.85	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		310.00				
5440	Jugendschutz						
	Nettoergebnis	93'191.15	3'970.00 89'221.15	55'300	3'000 52'300	63'039.45	5'150.00 57'889.45
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	63'548.75		40'300		40'337.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	29'357.40		15'000		22'032.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	285.00				669.00	
4637.00	Rückerstattung Jugendschutz		3'970.00		3'000		5'150.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte						
	Nettoergebnis	1'904.40	1'904.40				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'904.40					
57	Sozialhilfe und Asylwesen						
	Nettoergebnis	174'049.75	64'944.31 109'105.44	201'800	76'100 125'700	170'597.95	83'413.56 87'184.39
5710	Beihilfen/Zuschüsse						
	Nettoergebnis	11'958.00	6'851.76 5'106.24	22'000	15'400 6'600	7'272.00 1'919.54	9'191.54
3637.24	Beihilfen	7'272.00		10'000		7'272.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	4'686.00		12'000			
4631.00	Staatsbeiträge		6'851.76		15'400		581.24
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						8'610.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe						
	Nettoergebnis	57'822.45	12'848.40 44'974.05	76'000	4'200 71'800	68'683.25	13'924.10 54'759.15
3637.30	SHE CH-Staatsangehörige ohne Kostenersatz	40'452.15		51'000		51'343.90	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3637.34	SHE ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	17'370.30		25'000		17'339.35	
4631.00	Staatsbeiträge		1'874.25		3'000		2'281.85
4637.30	Rückerst. Dritter CH Staatsangeh. ohne Kostenersatz		10'974.15		1'200		11'642.25
5730	Asylwesen	69'343.55	44'970.80	65'800	56'200	57'143.65	59'859.92
	Nettoergebnis		24'372.75		9'600	2'716.27	
3110	Anschaffung Tisch					488.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'481.70				12'318.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	11'600.00					
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	50'261.85		65'800		39'537.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'450.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00				2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbetgl. Dritter		18.05				2'226.35
4631.00	Beiträge des Kantons		44'952.75		56'200		57'633.57
5790	Fürsorge, Übriges	34'925.75	273.35	38'000	300	37'499.05	438.00
	Nettoergebnis		34'652.40		37'700		37'061.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11.15				17.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'914.60		31'000		31'481.10	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		273.35		300		438.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	384'443.86	263'211.03	421'700	234'900	399'422.55	207'649.89
	Nettoergebnis		121'232.83		186'800		191'772.66
61	Strassenverkehr	322'966.86	263'211.03	360'200	234'900	347'429.55	207'649.89
	Nettoergebnis		59'755.83		125'300		139'779.66
6130	Kantonsstrassen, übrige	14'161.35	27'559.65	30'000	30'000	17'706.63	27'623.66
	Nettoergebnis	13'398.30				9'917.03	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'161.35		30'000		17'706.63	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		27'559.65		30'000		27'623.66

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
6150	Gemeindestrassen	302'384.76	235'651.38	327'400	204'900	323'398.27	180'026.23
	Nettoergebnis		66'733.38		122'500		143'372.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'471.15		109'000		108'100.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'319.80		8'500		8'517.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'812.15		15'300		15'438.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	2'094.85		1'500		1'484.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	619.05		600		723.70	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'677.30		7'500		13'369.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'573.70		11'400		9'400.00	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkzeugeschirr	273.35		800			
3120.00	Ver- und Entsorgung von Liegenschaften VV	1'122.45		500		931.70	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen	2'116.40		5'000		1'308.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'977.30		20'000		6'019.55	
3132.00	Honorare externes Fachpersonal	30'251.15		42'000		39'648.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'807.70		3'500		3'472.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	561.50		800		561.50	
3141.10	Winterdienst	20'184.05		12'000		13'008.30	
3141.20	Strassenreinigung	3'255.25		2'500		3'381.80	
3141.30	Strassenbel. und Strassensignale			2'500		4'160.25	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung			3'000			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten					21'012.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'566.55		5'000		7'553.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'021.25		4'500		6'626.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	40'689.44		50'500		40'689.44	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'248.73		20'100		17'248.73	
3320.90	Ordentl. Abschreibungen Immaterielle Ausg. Allg. HH	341.64		300		341.64	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	400.00				400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'948.95		7'700		17'082.35
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		1'632.98		1'400		1'417.25
4631.00	Staatsbeiträge		68'415.10		42'800		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		16'845.00		15'400		17'880.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		136'809.35		137'600		143'646.63

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
6190	Magazin Schneggi	6'420.75		2'800		6'324.65	
	Nettoergebnis		6'420.75		2'800		6'324.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'887.30		2'000		6'064.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	39.10				44.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	214.65		700		214.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279.70					
62	Öffentlicher Verkehr	61'477.00		61'500		51'993.00	
	Nettoergebnis		61'477.00		61'500		51'993.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	14'534.00		14'200		14'074.00	
	Nettoergebnis		14'534.00		14'200		14'074.00
3634.00	Beiträge an BIF	14'534.00		14'200		14'074.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	46'943.00		47'300		37'919.00	
	Nettoergebnis		46'943.00		47'300		37'919.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	46'943.00		47'300		48'545.00	
3634.02	Beiträge ZVV COVID-19					-10'626.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	341'594.94	297'882.33	357'200	308'600	442'261.47	387'841.31
	Nettoergebnis		43'712.61		48'600		54'420.16
71	Wasserversorgung	127'461.11	117'726.11	119'600	108'600	111'299.69	96'255.09
	Nettoergebnis		9'735.00		11'000		15'044.60
7100	Wasserversorgung (allgemein)	9'735.00		11'000		15'044.60	
	Nettoergebnis		9'735.00		11'000		15'044.60
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'188.50		8'500		7'864.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	432.50		500		897.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'114.00		2'000		6'282.50	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	117'726.11	117'726.11	108'600	108'600	96'255.09	96'255.09
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	441.55		200		441.55	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'647.70		400		2'242.80	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500		827.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'171.45		500		1'036.85	
3120.01	Energie Pumpanlagen	4'736.65		6'000		4'256.60	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	1'247.90		1'000		1'955.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'097.40		4'000		6'218.25	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters	127.45		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	76.40		100		76.50	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	5'834.40		5'000		3'056.10	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5'733.15		4'000		9'074.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'099.89					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'516.59		27'200		15'057.07	
3301.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anl.	8'598.20		7'400		6'598.20	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen im EK	48'340.88				15'463.02	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'945.00		2'500		3'105.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'004.00		20'000		21'735.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'107.50		3'600		3'110.65	
4240.01	Wasserabgabe an Private		52'332.81		40'000		35'695.30
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		6'527.00		10'000		10'945.60
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		5'760.60		8'000		7'672.80
4240.06	Erlös Grundgebühren		47'824.05		37'000		36'775.74
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				8'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'448.00		2'400		2'448.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'833.65		2'700		2'717.65
72	Abwasserbeseitigung	112'389.20	107'088.70	129'500	124'700	224'256.15	219'063.15
	Nettoergebnis		5'300.50		4'800		5'193.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	5'300.50		4'800		5'193.00	
	Nettoergebnis		5'300.50		4'800		5'193.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'506.75		200		227.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	209.35		200		213.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	837.40		2'500		2'512.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	335.00		200		280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'412.00		1'700		1'960.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	107'088.70	107'088.70	124'700	124'700	219'063.15	219'063.15
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	826.50		250		5'968.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	111.42		150		111.60	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters	5'090.65		9'000		1'340.75	
3137.00	Steuern und Abgaben			4'100		4'140.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'997.40		40'000		4'095.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'083.50					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-50.26				60.36	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	2'000.00					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	40'665.34				176'853.84	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	30'238.50		21'900		21'389.10	
3660.20	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge GDE & ZV			16'700			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibung der Investitionsbeiträge			16'300			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	640.00		300		145.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'608.00		2'000		1'015.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'000.00		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'877.65		2'900		2'944.25	
4240.01	Benützungsgebühren		52'285.50		46'000		45'735.00
4240.02	Erträge aus Dienstleistungen						6'334.75
4240.06	Erlös Grundgebühren		47'056.80		37'000		36'057.35
4450.00	Erträge aus Darlehen						3'004.80
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				38'300		
4690.00	Übriger Transferertrag / Vereinnahmung Restbetrag ARA Fischbach-Glatt						124'516.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		4'741.60		3'400		3'415.15
4980.00	Interne Übertragungen		3'004.80				
73	Abfallwirtschaft	74'666.32	73'067.52	76'900	75'300	73'906.97	72'353.07
	Nettoergebnis		1'598.80		1'600		1'553.90

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	1'598.80		1'600		2'125.90	572.00
	Nettoergebnis		1'598.80		1'600		1'553.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'598.80		1'600		2'125.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						572.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	73'067.52	73'067.52	75'300	75'300	71'781.07	71'781.07
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	295.75		300		449.50	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten			300			
3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	24'182.80		23'000		24'243.00	
3130.03	Verbrennungskosten Kehricht	15'162.40		15'000		15'393.10	
3130.04	Grünabfuhr	3'628.65		4'500		4'481.55	
3130.05	Entsorgungskosten Wertstoffe	10'491.10		10'000		7'196.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38.40		100		38.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'579.52		1'600		1'579.52	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'907.50		2'000		2'042.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'734.00		15'000		14'297.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	47.40		100		59.25	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren IGKSG		15'173.65		14'000		14'492.80
4240.02	Grundgebühren		29'378.10		30'000		30'040.00
4240.03	Erträge Kehricht		11'963.90		13'000		12'766.70
4240.04	Erträge Grünabfuhr		2'960.50		3'500		3'534.50
4240.05	Erträge Wertstoffe		4'339.95		4'000		3'863.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80.00				
4290.00	Übrige Entgelte		2'400.00		2'400		2'400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		6'129.17		7'700		4'010.97
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		642.25		700		672.30
74	Verbauungen	3'247.81		5'700		3'247.81	
	Nettoergebnis		3'247.81		5'700		3'247.81
7410	Gewässerverbauungen	3'247.81		5'700		3'247.81	
	Nettoergebnis		3'247.81		5'700		3'247.81
3142.00	Unterhalt Wasserbau			2'500			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3'247.81		3'200		3'247.81	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz			6'500			
	Nettoergebnis				6'500		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			6'500			
	Nettoergebnis				6'500		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'000			
77	Übriger Umweltschutz	20'034.35		18'200		19'612.20	170.00
	Nettoergebnis		20'034.35		18'200		19'442.20
7710	Friedhof und Bestattung	20'034.35		18'200		19'612.20	170.00
	Nettoergebnis		20'034.35		18'200		19'442.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'376.00		4'400		1'128.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'220.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	189.00				39.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'061.10		2'000		6'226.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	117.25		100		117.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'255.00		1'000		1'235.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'036.00		6'700		8'645.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						170.00
79	Raumordnung	3'796.15		800		9'938.65	
	Nettoergebnis		3'796.15		800		9'938.65
7900	Raumordnung	3'796.15		800		9'938.65	
	Nettoergebnis		3'796.15		800		9'938.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	183.00					
3130.02	Vermessung Raumplanung					6'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	743.15		700		838.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	350.00				387.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'520.00				2'712.50	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	76'732.89	83'382.75	61'800	49'000	33'751.13	64'379.07
	Nettoergebnis	6'649.86			12'800	30'627.94	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000.00		1'100		1'400.00	
	Nettoergebnis		1'000.00		1'100		1'400.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					400.00	
82	Forstwirtschaft	69'699.19	21'087.00	54'900		27'327.48	7'953.02
	Nettoergebnis		48'612.19		54'900		19'374.46
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	69'387.28	21'087.00	54'600		27'015.57	7'953.02
	Nettoergebnis		48'300.28		54'600		19'062.55
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'768.45					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'840.75				348.35	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	696.95		800		697.10	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	12'393.45		15'000		11'119.45	
3145.00	Unterhalt Wald	15'370.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400.00		2'400		2'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	272.68		300		272.68	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'200		12'177.99	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'645.00		23'400			
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter		6'316.05				2'333.02
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'770.95				
4631.00	Staatsbeiträge						5'620.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	311.91		300		311.91	
	Nettoergebnis		311.91		300		311.91
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	311.91		300		311.91	
83	Jagd und Fischerei	3'636.70	4'032.60	3'600	4'000	3'636.70	4'032.60
	Nettoergebnis	395.90		400		395.90	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
8300	Jagd und Fischerei	3'636.70	4'032.60	3'600	4'000	3'636.70	4'032.60
	Nettoergebnis	395.90		400		395.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'125.60		3'100		3'125.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	511.10		500		511.10	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		4'032.60		4'000		4'032.60
84	Tourismus	2'397.00	1'304.55	2'200	1'500	1'386.95	1'282.35
	Nettoergebnis		1'092.45		700		104.60
8400	Tourismus	2'397.00	1'304.55	2'200	1'500	1'386.95	1'282.35
	Nettoergebnis		1'092.45		700		104.60
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	481.25		400		481.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'109.95		1'600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	605.80				705.70	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	200.00		200		200.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'304.55		1'500		1'282.35
86	Banken und Versicherungen		47'265.60		33'500		41'220.10
	Nettoergebnis	47'265.60		33'500		41'220.10	
8600	Banken und Versicherungen		47'265.60		33'500		41'220.10
	Nettoergebnis	47'265.60		33'500		41'220.10	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		47'265.60		33'500		41'220.10
87	Brennstoffe und Energie		9'693.00		10'000		9'891.00
	Nettoergebnis	9'693.00		10'000		9'891.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		9'693.00		10'000		9'891.00
	Nettoergebnis	9'693.00		10'000		9'891.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		9'693.00		10'000		9'891.00
9	FINANZEN UND STEUERN	438'714.03	2'019'028.19	361'400	1'745'000	299'244.40	1'772'257.92
	Nettoergebnis	1'580'314.16		1'383'600		1'473'013.52	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	3'341.15	918'712.48	500	765'600	1'055.10	620'962.60
	Nettoergebnis	915'371.33		765'100		619'907.50	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'546.15	667'835.93		662'000	275.10	617'372.60
	Nettoergebnis	665'289.78		662'000		617'097.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'546.15				275.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		493'959.80		519'600		453'528.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		36'664.85		22'000		48'618.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		47.60		1'000		
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen				4'000		1'385.30
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen (-)		-36'910.10		-14'000		-37'621.35
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (-)		-362.85		-300		-445.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		105'399.95		92'800		82'308.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'750.75		6'700		27'414.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		115.19				
4001.40	Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen						715.10
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen (-)		-674.65		-500		-1'093.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		31'231.49		11'500		28'801.55
4008.00	Personalsteuern		9'422.65		8'800		9'067.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'948.70		5'700		2'056.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'056.80		1'000		1'567.45
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen		1'115.85		2'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'181.20		1'200		1'105.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-277.90		300		-36.00
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen		166.60		200		
9101	Sondersteuern	795.00	250'876.55	500	103'600	780.00	3'590.00
	Nettoergebnis	250'081.55		103'100		2'810.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	795.00		500		780.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		247'586.55		100'000		
4033.00	Hundesteuern		3'290.00		3'600		3'590.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	134'313.00	212'531.00	134'000	214'000	54'150.95	82'000.00
	Nettoergebnis	78'218.00		80'000		27'849.05	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	134'313.00	212'531.00	134'000	214'000	54'150.95	82'000.00
	Nettoergebnis	78'218.00		80'000		27'849.05	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	134'313.00		134'000		54'150.95	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		212'531.00		214'000		82'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	295'606.48	778'411.12	218'300	610'400	235'125.80	621'559.51
	Nettoergebnis	482'804.64		392'100		386'433.71	
9610	Zinsen	66'104.42	76'641.52	40'400	71'600	27'650.20	74'521.36
	Nettoergebnis	10'537.10		31'200		46'871.16	
3181.01	Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	98.29					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'433.25		1'500		1'888.78	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	51'674.48		30'000		17'501.72	
3409.00	Übrige Passivzinsen			1'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	824.70				549.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'068.90		7'900		7'709.80	
3980.00	Interne Übertragungen	3'004.80					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1'866.67
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten		64.10				33.60
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		1'770.67				1'318.04
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		3'004.80				
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV				400		600.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		71'801.95		71'200		70'703.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'578.15	114'333.45	2'000	72'700	19'383.70	69'640.40
	Nettoergebnis	107'755.30		70'700		50'256.70	
3111.30	Anschaffung Parkuhren					13'163.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					180.95	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'649.40				3'921.05	
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'053.30					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	836.85					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					10.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					70.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'038.60		2'000		2'038.60	
4430.01	Mietzinse		80.00				600.00
4430.03	Pachtzinsen		6'313.00		4'800		4'820.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4432.00	Parkplatzgebühren: Parkkarten						38'586.20
4432.01	Parkplatzgebühren: Parkkarten		31'448.00		25'000		4'299.00
4432.02	Parkplatzgebühren: Parkuhr		76'492.45		40'000		21'335.20
4432.03	Parkplatzgebühren: Fix Parkplätze				2'900		
9631	Haus Im Chratz 1	32'160.57	68'482.80	26'300	66'400	28'164.72	63'991.35
	Nettoergebnis	36'322.23		40'100		35'826.63	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'143.50		5'000		2'243.90	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	7'365.00		3'200		5'842.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'382.62		5'800		5'901.05	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'301.70		1'300		1'283.72	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	72.50		100		315.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	522.00		500		2'205.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'200.00		1'200		1'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'173.25		9'200		9'173.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'119.00		59'400		57'849.95
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'363.80		7'000		6'141.40
9632	Haus Im Chratz 2	40'623.28	87'040.00	34'400	86'400	32'972.98	87'954.60
	Nettoergebnis	46'416.72		52'000		54'981.62	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'183.50		5'000		3'749.65	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'676.70		3'000		4'963.85	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'742.68		8'000		7'457.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'540.15		1'500		1'509.53	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	237.50		300		95.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'710.00		2'100		665.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500.00		1'500		1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	13'032.75		13'000		13'032.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		77'330.00		77'400		77'472.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		9'710.00		9'000		10'482.60
9633	Haus Im Chratz 21	22'675.40	43'791.70	18'300	44'300	18'809.07	44'994.50
	Nettoergebnis	21'116.30		26'000		26'185.43	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'954.10		2'000		2'569.70	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'362.25		3'000		3'011.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'650.70		6'500		6'488.70	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.30	Sachversicherungsprämien	605.35		600		585.57	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45.00		100		40.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	324.00		300		280.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	700.00		800		800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	5'034.00		5'000		5'034.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		36'980.00		36'800		37'032.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6'811.70		7'500		7'962.50
9634	Haus Bannstrasse 2 & 4	54'939.05	156'177.45	52'400	136'700	49'994.53	158'636.60
	Nettoergebnis	101'238.40		84'300		108'642.07	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'249.05		5'000		2'573.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	6'493.30		4'000		4'339.10	
3431.20	Anschaffung Mobilien					1'557.55	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	17'341.00		16'000		17'780.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'019.20		2'000		1'980.28	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	465.00		600		242.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'348.00		5'000		1'697.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'700.00		2'500		2'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	17'323.50		17'300		17'323.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		135'382.00		117'100		135'732.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'795.45		19'600		22'904.60
9635	Haus Bannstrasse 17	36'606.20	57'163.85	22'500	61'600	31'795.80	52'741.85
	Nettoergebnis	20'557.65		39'100		20'946.05	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'953.65		3'000		10'460.95	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	11'727.25		2'200		3'619.10	
3431.20	Anschaffung Mobilien	495.00					
3431.30	Unterhalt Mobilien					566.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	8'083.95		7'500		7'414.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	734.85		700		718.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	275.00		100		57.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'980.00		500		402.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	900.00		1'000		1'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7'456.50		7'500		7'456.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'403.00		52'500		45'665.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'760.85		9'100		7'076.85

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9636	Haus Oberburg 20	12'257.35	31'568.00	10'800	30'700	14'220.57	30'458.85
	Nettoergebnis	19'310.65		19'900		16'238.28	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'331.95		3'000		6'254.05	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	144.95				185.20	
3431.30	Unterhalt Mobilien					287.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'630.00		1'600		1'542.83	
3439.30	Sachversicherungsprämien	899.45		900		871.24	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	55.00		100		35.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	396.00		400		245.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	600.00		600		600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'200.00		4'200		4'200.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		29'648.00		29'700		29'016.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'920.00		1'000		1'442.85
9637	Tiefgarage Breistel	9'926.05	39'685.00	8'500	40'000	9'237.68	38'620.00
	Nettoergebnis	29'758.95		31'500		29'382.32	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	772.75		1'000		232.65	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	583.15				449.10	
3431.20	Anschaffung Mobilien					430.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	775.70		1'000		2'049.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	614.70		600		596.48	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	305.00		200		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'396.00		1'200		900.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	800.00		800		800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'678.75		3'700		3'678.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'685.00		40'000		38'620.00
9638	Parkhof Schneggi	13'536.01		2'700		2'651.55	
	Nettoergebnis		13'536.01		2'700		2'651.55
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	7.85					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'752.66					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'443.45					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'832.05		2'700		2'651.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	200.00 103'327.35	103'527.35			245.00	245.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00				245.00	
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		1'600.00				
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		101'927.35				
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	224.35	224.35	200	200	337.30	337.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	224.35	224.35	200	200	337.30	337.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		224.35		200		337.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	5'453.40 103'695.84	109'149.24	8'600 146'200	154'800	8'912.55 438'485.96	447'398.51
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'453.40	5'453.40	8'600	8'600	8'912.55	8'912.55
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	851.40		1'100		904.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'354.00		6'000		7'277.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'248.00		1'500		730.60	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'602.00		7'500		8'007.85
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		851.40		1'100		904.70
9999	Abschluss Nettoergebnis	103'695.84	103'695.84	146'200	146'200	438'485.96	438'485.96
9001.00	Aufwandüberschuss		103'695.84		146'200		438'485.96
Total Aufwand		3'089'537.22		2'769'600		2'951'215.28	
Total Ertrag			3'089'537.22		2'769'600		2'951'215.28

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Gemeindestrassen				
1.0220.5200.00	18'309.00	0.00	18'309.00	Umstellung Cloud.
1.0220.5210.00	11'125.40	0.00	11'125.40	Neue Gemeindehomepage infolge abstellung der alten Homepage.
1.4110.6540.00	13'600.00	0.00	13'600.00	Verkauf von 4 MRI Aktien.
1.6150.5010.26	0.00	30'000.00	-30'000.00	Budgetkredit wurde nicht ausgeschöpft.
1.6150.5290.35	0.00	25'000.00	-25'000.00	Verschiebung der Sanierung Wehntalstrasse.
1.7101.5030.40	0.00	10'000.00	-10'000.00	Leitungsersatz Breistelweg. Projektverschiebung.
1.7101.5030.41	0.00	50'000.00	-50'000.00	Leitungsersatz Reservoir Höfli. Projektverschiebung.
1.7101.5290.37	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budgetkredit wurde nicht ausgeschöpft.
1.7101.5290.39	10'000.00	0.00	10'000.00	Einrichtung Schnittstelle kant. Leitungskataster. Budgetierung auf Konto 7101.3118.00.
1.7201.5290.38	0.00	10'000.00	-10'000.00	Genereller Entwässerungsplan GEP 2.0. Projektverschiebung.
1.7201.5290.39	10'000.00	0.00	10'000.00	Einrichtung Schnittstelle kant. Leitungskataster. Budgetierung auf Konto 7201.3118.00.
1.8200.6060.00	24'356.00	0.00	24'356.00	Ausgliederung Forstbetrieb Wehntal. Übertrag Mobilien VV ins FV.
1.9638.7040.02	49'607.00	61'500.00	-11'893.00	
1.9690....	126'283.35	112'600.00	13'683.35	Ausgliederung Forstbetrieb Wehntal. Übertragung Mobilien.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	46'224.85		25'000			
4	GESUNDHEIT		13'600.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			55'000		14'008.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	42'595.15	13'274.25	110'000		522'035.60	376'283.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	161'000.00	24'356.00	161'000			
Total Ausgaben / Einnahmen		249'820.00	51'230.25	351'000		536'044.20	376'283.95
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			198'589.75		351'000		159'760.25
Total		249'820.00	249'820.00	351'000	351'000	536'044.20	536'044.20

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	46'224.85	46'224.85	25'000	25'000		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	46'224.85	46'224.85	25'000	25'000		
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	29'434.40	29'434.40				
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	29'434.40	29'434.40				
5200.00	Umstellung Cloud	18'309.00					
5210.00	Neue Gemeindehomepage	11'125.40					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	16'790.45	16'790.45	25'000	25'000		
0290	Gemeindehaus Unterburg 32 Nettoergebnis	16'790.45	16'790.45	25'000	25'000		
5040.01	Umbau Eingangsbereich	16'790.45		25'000			
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	13'600.00	13'600.00				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	13'600.00	13'600.00				
411	Spitäler Nettoergebnis	13'600.00	13'600.00				
4110	Spitäler Nettoergebnis	13'600.00	13'600.00				
6540.00	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV		13'600.00				

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			55'000		14'008.60	
	Nettoergebnis				55'000		14'008.60
61	Strassenverkehr			55'000		14'008.60	
	Nettoergebnis				55'000		14'008.60
615	Gemeindestrassen			55'000		14'008.60	
	Nettoergebnis				55'000		14'008.60
6150	Gemeindestrassen			55'000		14'008.60	
	Nettoergebnis				55'000		14'008.60
5010.26	Allgemeiner Strassenunterhalt gem. Zustandserfassung			30'000		14'008.60	
5290.35	Sanierung Wehntalstrasse, Projekt / Realisierung			25'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	42'595.15	13'274.25	110'000		522'035.60	376'283.95
	Nettoergebnis		29'320.90		110'000		145'751.65
71	Wasserversorgung	32'595.15	8'849.50	100'000		21'235.55	
	Nettoergebnis		23'745.65		100'000		21'235.55
710	Wasserversorgung	32'595.15	8'849.50	100'000		21'235.55	
	Nettoergebnis		23'745.65		100'000		21'235.55
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	32'595.15	8'849.50	100'000		21'235.55	
	Nettoergebnis		23'745.65		100'000		21'235.55
5030.40	Leitungsersatz Breistelweg Hy 15 - Hy 35			10'000			
5030.41	Leitungsersatz Reservoir Höfli			50'000			
5040.40	Sanierung Res. Kohlägerten	22'595.15		30'000		19'927.00	
5290.37	Überprüfung Schutzzonen			10'000		1'308.55	
5290.39	Einrichtung Schnittstelle kantonaler Leitungskataster Wasser	10'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		8'849.50				
72	Abwasserbeseitigung	10'000.00	4'424.75	10'000		500'800.05	376'283.95
	Nettoergebnis		5'575.25		10'000		124'516.10

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	10'000.00	4'424.75	10'000		500'800.05	376'283.95
	Nettoergebnis		5'575.25		10'000		124'516.10
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	10'000.00	4'424.75	10'000		500'800.05	376'283.95
	Nettoergebnis		5'575.25		10'000		124'516.10
5290.38	Genereller Entwässerungsplan GEP 2.0			10'000			
5290.39	Einrichtung Schnittstelle kantonaler Leitungskataster Abwasser	10'000.00					
5440.00	Darlehen an öff.entlichen Unternehmen					400'640.04	
5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmen					100'160.01	
6370.00	Anschlussgebühren		4'424.75				
6620.00	Rückzahlung der bisherigen Investitionsbeiträge						376'283.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	161'000.00	24'356.00	161'000			
	Nettoergebnis		136'644.00		161'000		
82	Forstwirtschaft	161'000.00	24'356.00	161'000			
	Nettoergebnis		136'644.00		161'000		
820	Forstwirtschaft	161'000.00	24'356.00	161'000			
	Nettoergebnis		136'644.00		161'000		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	161'000.00	24'356.00	161'000			
	Nettoergebnis		136'644.00		161'000		
5520.00	Beteiligung am Zweckverband Forstrevier	161'000.00		161'000			
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV		24'356.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	51'230.25	249'820.00		351'000	376'283.95	536'044.20
	Nettoergebnis	198'589.75		351'000		159'760.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten	51'230.25	249'820.00		351'000	376'283.95	536'044.20
	Nettoergebnis	198'589.75		351'000		159'760.25	
999	Abschluss	51'230.25	249'820.00		351'000	376'283.95	536'044.20
	Nettoergebnis	198'589.75		351'000		159'760.25	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9999	Abschluss	51'230.25	249'820.00		351'000	376'283.95	536'044.20
	Nettoergebnis	198'589.75		351'000		159'760.25	
5900.00	Passivierte Einnahmen	51'230.25				376'283.95	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		249'820.00		351'000		536'044.20
	Total Investitionsausgaben	301'050.25		351'000		912'328.15	
	Total Investitionseinnahmen		301'050.25		351'000		912'328.15

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9638	Parkhof Schneggi	49'607.00		61'500		24'068.30	
9690	Finanzvermögen, Übriges	126'283.35	126'283.35		112'600		
Total Ausgaben / Einnahmen		175'890.35	126'283.35	61'500	112'600	24'068.30	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			49'607.00	51'100			24'068.30
Total		175'890.35	175'890.35	112'600	112'600	24'068.30	24'068.30

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	302'173.70	302'173.70	174'100	174'100	24'068.30	24'068.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	49'607.00	49'607.00	61'500	61'500	24'068.30	24'068.30
9638	Parkhof Schneggi Nettoergebnis	49'607.00	49'607.00	61'500	61'500	24'068.30	24'068.30
7040.02	Parkhof Schneggi	49'607.00		61'500			
7040.03	Felssicherung Schneggi - Parkhaus					24'068.30	
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	126'283.35	126'283.35	112'600	112'600		
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	126'283.35	126'283.35	112'600	112'600		
7560.00	Investitionen in Mobilien	24'356.00					
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	101'927.35					
8060.00	Verkauf von Mobilien		126'283.35		112'600		
999	Abschluss Nettoergebnis	126'283.35 49'607.00	175'890.35	112'600	61'500 51'100	24'068.30	24'068.30
9999	Abschluss Nettoergebnis	126'283.35 49'607.00	175'890.35	112'600	61'500 51'100	24'068.30	24'068.30
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	126'283.35		112'600			
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		175'890.35		61'500		24'068.30
Total Investitionsausgaben		302'173.70		174'100		24'068.30	
Total Investitionseinnahmen			302'173.70		174'100		24'068.30

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	11'475'840.18	11'990'152.09
10	Finanzvermögen (FV)	9'455'907.57	9'879'614.12
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	279'329.55	604'896.85
1000	Kasse	6'388.40	1'705.60
1000.00	Hauptkasse	6'388.40	1'705.60
1001	Post	142'355.20	213'991.81
1001.00	Postcheckkonto	142'355.20	213'991.81
1002	Bank	130'585.95	389'199.44
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	130'585.95	290'984.54
1002.01	Bankkontokorrent Liegenschaften	0.00	98'214.90
101	Forderungen	441'046.15	257'904.71
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	41'505.40	17'049.10
1010.00	Forderungen Sammelkonto	11'265.83	0.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	29'233.12	15'569.15
1010.03	Gebühren	596.45	1'129.95
1010.08	Forderungen Abklärungskonto	60.00	0.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	350.00	350.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	123'545.05	12'517.35
1011.02	Kontokorrent mit Ref. Kirchgemeinde	8'545.15	8'545.15
1011.18	Kontokorrent Sozialdienst Bezirk Dielsdorf	14'217.40	0.00
1011.21	Kontokorrent mit Wärmeverbund	95'056.15	0.00
1011.29	Kontokorrent Gesundheitszentrum Dielsdorf	5'726.35	3'972.20
1012	Steuerforderungen	135'446.47	108'976.95
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	130'571.55	108'976.95
1012.02	Forderungen NAST	4'874.92	0.00
1014	Transferforderungen	134'695.83	110'541.06
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	2'448.00	9'454.90
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	132'247.83	101'086.16

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1019	Übrige Forderungen	5'853.40	8'820.25
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	1'800.00	1'800.00
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasser	0.00	1'507.25
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasser	0.00	2'134.65
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	1'337.45	2'608.35
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung	0.00	770.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	2'715.95	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	91'624.52	323'298.21
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	88'345.75	298'145.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	6'345.75	3'614.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfr.)	82'000.00	91'531.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfr.)	0.00	203'000.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'613.32	12'999.66
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'613.32	12'999.66
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'665.45	12'153.55
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'665.45	12'153.55
107	Finanzanlagen	7'990.00	7'990.00
1072	Langfristige Forderungen	7'990.00	7'990.00
1072.00	Langfristige Forderungen	7'990.00	7'990.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	8'635'917.35	8'685'524.35
1080	Grundstücke FV	271'812.00	271'812.00
1080.00	Grundstücke FV	271'812.00	271'812.00
1084	Gebäude FV	7'986'500.00	7'986'500.00
1084.00	Gebäude FV	7'066'700.00	7'066'700.00
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	919'800.00	919'800.00
1087	Anlagen im Bau FV	377'605.35	427'212.35
1087.00	Anlagen im Bau FV	377'605.35	427'212.35

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'019'932.61	2'110'537.97
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'188'685.40	1'099'283.08
1400	Grundstücke VV	2'062.00	2'062.00
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	2'062.00	2'062.00
1401	Strassen und Verkehrswege	372'876.66	332'187.22
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	1'588'456.00	1'588'456.00
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-1'215'579.34	-1'256'268.78
1402	Wasserbau	51'405.57	48'157.76
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	105'973.95	105'973.95
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-54'568.38	-57'816.19
1403	Übrige Tiefbauten	380'767.64	358'761.54
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	83'429.70	83'429.70
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-76'888.44	-77'153.96
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	1'183'483.65	1'170'209.40
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-809'257.27	-817'723.60
1404	Hochbauten	272'280.14	267'830.75
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'538'485.81	1'555'276.26
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'272'523.73	-1'292'184.05
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	177'012.35	177'012.35
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-170'694.29	-172'273.81
1405	Waldungen	0.00	0.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	3'537.00	3'537.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-3'537.00	-3'537.00
1406	Mobilien VV	89'366.39	47'761.66
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'026'468.85	599'258.35
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-937'102.46	-551'496.69
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	83'706.85	83'706.85
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-83'706.85	-83'706.85

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1407	Anlagen im Bau VV	19'927.00	42'522.15
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	19'927.00	42'522.15
142	Immaterielle Anlagen	36'391.16	68'998.84
1420	Software	0.00	14'647.20
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	12'680.70	30'989.70
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-12'680.70	-16'342.50
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	8'900.32
1421.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt	0.00	11'125.40
1421.09	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt	0.00	-2'225.08
1429	Übrige immaterielle Anlagen	36'391.16	45'451.32
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	166'205.60	166'205.60
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-164'155.76	-164'497.40
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	225'876.00	245'876.00
1429.19	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-191'534.68	-202'132.88
144	Darlehen	400'640.04	400'640.04
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	400'640.04	400'640.04
1444.10	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	400'640.04	400'640.04
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	394'216.01	541'616.01
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	12'788.00	173'788.00
1452.00	Beteiligungen an Zweckverband Sozialdienste Dielsdorf	12'788.00	12'788.00
1452.20	Beteiligungen an Forstbetrieb Wehntal	0.00	161'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	381'428.01	367'828.01
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	281'268.00	267'668.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	100'160.01	100'160.01

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	48'993.50	48'993.50
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allg.Haushalt	-48'993.50	-48'993.50
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	20'000.00	20'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-20'000.00	-20'000.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	11'475'840.18	11'990'152.09
20	Fremdkapital	7'498'490.59	8'033'621.29
200	Laufende Verbindlichkeiten	786'560.29	957'856.31
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	461'068.11	379'651.66
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	461'358.91	380'501.91
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	-290.80	920.40
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	-1'770.65
2001	Kontokorrente mit Dritten	190'978.48	186'598.48
2001.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde	191'098.48	186'598.48
2001.21	Kontokorrent mit Wärmeverbund	-120.00	0.00
2002	Steuern	5'051.70	26'906.17
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	5'051.70	26'724.85
2002.20	MWST Wasserwerk	0.00	72.17
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	0.00	109.15
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-1'448.00	0.00
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	-1'448.00	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	130'910.00	364'700.00
2006.00	Schlüsseldepot Schwimmbad	6'640.00	6'880.00
2006.01	Schlüsseldepot Garagen	1'270.00	1'720.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	0.00	230'100.00
2006.30	Baudepositum A	123'000.00	126'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	1'400'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	2'500'000.00	1'400'000.00
2014.10	Kurzfristige Darlehen PostFinance	0.00	400'000.00
2014.20	Kurzfristige Darlehen Banken	1'500'000.00	0.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2014.22	Kurzfristige Darlehen mit Politische Gemeinde Dielsdorf 29.9.2022-29.9.2023 Zins 1.30%	1'000'000.00	0.00
2014.23	Kurzfristige Darlehen mit Einwohnergemeinde Grindelwald 24.03.2023-22.03.2024 Zins 1.75%	0.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	34'300.70	70'572.98
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'740.95	17'886.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'740.95	17'886.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	297.00	435.45
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	297.00	435.45
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	25'996.75	51'882.73
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	25'996.75	51'882.73
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'266.00	368.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'266.00	368.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	60'446.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	60'446.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	60'446.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'300'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'000'000.00	5'300'000.00
2064.22	Darlehen SUVA (40000735) Laufzeit 11.8.2019 bis 10.8.2025, Zins 0.25%	500'000.00	500'000.00
2064.28	Darlehen PostFinance (PF.002087) Laufzeit 1.2.2019-1.2.2024) Zins 0.3%	400'000.00	0.00
2064.29	Darlehen SUVA 24.1.2020-22.1.2027, 0.08%	600'000.00	600'000.00
2064.30	Darlehen PostFinance (PF.006657) LZ 4.5.2021 bis 4.5.2028, Zins 0.3%	1'000'000.00	1'000'000.00
2064.31	Darlehen ZKB LZ 12.10.2021-12.10.2028, Zins 0.3%	1'500'000.00	1'500'000.00
2064.32	Darlehen PostFinance (PF.007348) LZ 28.6.2023 bis 27.6.2025, Zins 2.28	0.00	700'000.00
2064.33	Darlehen ZKB Laufzeit 28.9.2023 bis 28.9.2028, Zins 2.014 %	0.00	1'000'000.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
208	Langfristige Rückstellungen	54'150.95	128'017.95
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	54'150.95	128'017.95
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	54'150.95	128'017.95
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	123'478.65	116'728.05
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	9'956.75	6'956.75
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	9'956.75	6'956.75
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	113'521.90	109'771.30
2092.00	Fonds öffentl. Gemeinnützigkeit	108'674.05	104'887.10
2092.01	Fonds "Schweiz bewegt"	4'847.85	4'884.20
29	Eigenkapital	3'977'349.59	3'956'530.80
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'095'661.89	1'178'538.94
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'095'661.89	1'178'538.94
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	377'819.41	426'160.29
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	632'210.27	672'875.61
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	85'632.21	79'503.04
291	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
2910.10	Liegenschaftsfonds	10'000.00	10'000.00
294	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'851'687.70	2'747'991.86

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2990	Jahresergebnis	-438'485.96	-103'695.84
2990.00	Jahresergebnis	-438'485.96	-103'695.84
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'290'173.66	2'851'687.70
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'290'173.66	2'851'687.70
Gesamtaktiven		11'475'840.18	11'990'152.09
Gesamtpassiven		11'475'840.18	11'990'152.09