

Berichte und Anträge



Gemeinde Altendorf

RECHNUNG

2023

Gemeindeversammlung:

Mittwoch, 24. April 2024,
20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle,
Burggasse 4

Diese Broschüre enthält die ordentliche Darstellung der Rechnung 2023 nach den zweistelligen Sachgruppen.

Interessierte können die detaillierte Darstellung nach den dreistelligen Sachgruppen kostenlos am Schalter der Einwohnerdienste beziehen oder das entsprechende Dokument von der Gemeinde-Homepage www.altendorf.ch herunterladen. Die Darstellungen und der entsprechende Detaillierungsgrad richten sich nach § 5 der Finanzhaushaltsverordnung für die Bezirke und Gemeinden.

Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 24. April 2024 wird mit der vorliegenden Broschüre in der ordentlichen Darstellung durch die Beratung der Rechnung 2023 geführt.

INHALTSVERZEICHNIS

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG / TRAKTANDEN	1
TRAKTANDUM 2	
Genehmigung der Jahresrechnung 2023	
– Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderats	2
– Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	3
ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023	
Gesamtübersicht	4
Nachtragskredite zur Genehmigung	5
Kommentare zu Abweichungen	5
ERFOLGSRECHNUNG	
Gestufte Erfolgsausweis	14
Nach Funktionen	15
Nach Funktion und Arten	16
INVESTITIONSRECHNUNG	
Nach Arten	27
Nach Funktionen	28
Nach Funktion und Arten	29
BILANZ	
Aktiven/Passiven	30
TRAKTANDEN 3-8	
Einbürgerungen	31

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG / TRAKTANDEN

Der Gemeinderat Altendorf lädt Sie freundlich zur Gemeindeversammlung am **Mittwoch, 24. April 2024**, um 20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle, Burggasse 4, ein.

TRAKTANDEN

Anträge zu den Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen

1. Wahl der Stimmzähler
2. Genehmigung der Jahresrechnung 2023
 - Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderats
 - Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

3.

4.

5.

- Aus Datenschutzgründen wurden die Anträge zur Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts aus der Broschüre entfernt.

6.

7.

8.

Die Rechnung 2023 sowie die Botschaft zu den weiteren Traktanden werden in der ordentlichen Darstellung nach Hauptkonten an alle Haushaltungen verteilt. Zusätzliche Exemplare und die detaillierte Darstellung nach den dreistelligen Sachgruppen können am Schalter der Einwohnerdienste bezogen werden. Ebenso ist der Download ab der Gemeinde-Homepage www.altendorf.ch möglich.

Altendorf, 25. März 2024

Für den Gemeinderat Altendorf

Der Gemeindepräsident: Beat Keller

Der Gemeindeschreiber: Roger Spieser



ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

TRAKTANDUM 2

GESAMTBEURTEILUNG UND ANTRAG DES GEMEINDERATS

Bei einem Gesamtaufwand von 24'571'323.82 Franken und einem Gesamtertrag von 26'205'855.21 Franken schliesst die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von 1'634'531.39 Franken. Die Nettoinvestitionen betragen 4'925'279.12 Franken.

Entwicklung der Finanzen des vergangenen Jahres

Anstelle des im Voranschlag errechneten Aufwandüberschusses von 1'861'500 Franken resultiert in der Rechnung 2023 ein Ertragsüberschuss von 1'634'531.39 Franken. Das Rechnungsergebnis der Erfolgsrechnung fällt somit um 3'496'031.39 Franken besser aus als erwartet.

Zu diesem deutlich verbesserten Ergebnis haben die Mehreinnahmen im Bereich Steuern mit 2'792'834.78 Franken beigetragen. Der Nettoertrag fiel gegenüber dem Voranschlag um 17.46 Prozent höher aus. Der Anstieg der Zinsen und Energiepreise sowie weitere Folgen der weltpolitischen Lage haben sich glücklicherweise nicht wie befürchtet ausgewirkt.

Der Hauptanteil der steuerlichen Mehrerträge stammt mit rund 1.9 Mio. Franken aus den Einkommenssteuern der natürlichen Personen, was auf hohe Dividendenbezüge der Steuerpflichtigen zurückzuführen ist. Die Erträge aus den Lotteriegewinn-, Liquidationsgewinn- und Kapitalabfindungssteuern betragen rund 808'000 Franken und haben sich somit gegenüber dem Budget von 400'000 Franken mehr als verdoppelt. Die Zunahme dürfte bei den Kapitalabfindungssteuern auf die einsetzende Pensionierung von geburtenreichen Jahrgängen zurückzuführen sein. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen sind rund 400'000 Franken über dem Voranschlag, wobei ein grösserer einmaliger Betrag aus dem Liquidationsgewinn einer aufgelösten Gesellschaft resultierte. Bei den Kapitalsteuern resultierte ein Minderertrag von rund 20'000 Franken.

Nebst dem Plus bei den Steuern wurde der budgetierte Netto-Aufwand in sechs der zehn Hauptkostenstellen unterschritten. Die Bereiche «Gesundheit» und «Soziale Sicherheit» hatten per Saldo wesentlich höhere Kosten zu tragen als im Voranschlag erwartet. Die Kosten der Spitex sind erheblich gestiegen, da vermehrt betagte Personen zu Hause gepflegt werden und die Betreuung länger in Anspruch nehmen. Durch die Erhöhung der Aufnahmequote von Personen im Asylbereich und von Schutzsuchenden sind die Kosten für die wirtschaftliche Hilfe angestiegen.

Der Personalaufwand für alle Mitarbeitenden der Gemeinde Altendorf blieb mit 10.05 Mio. Franken exakt im Rahmen des Budgets von 10 Mio. Franken. Der Minderaufwand beim Sach- und Betriebsaufwand von rund 400'000 Franken ist im Wesentlichen auf weniger Anschaffungen und tiefere Unterhaltskosten zurückzuführen. Von den geplanten Abschreibungen des Verwaltungsvermögens wurden aufgrund verzögerter Investitionsprojekte rund 400'000 Franken weniger beansprucht.

Der Voranschlag 2023 der Investitionsrechnung rechnete mit Nettoinvestitionen von 9'614'500 Franken. Mit ausgewiesenen Nettoinvestitionen von 4'925'279.12 Franken liegt die Rechnung 2023 um 4'689'220.88 Franken unter der budgetierten Annahme. Diese deutliche Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass nur die Hälfte der geplanten Strasseninvestitionen ausgeführt werden konnten und auch bei der Abwasserbeseitigung einige Projekte nicht im geplanten Umfang fortgeschritten sind. Ebenfalls konnte mit dem Umbau der Gemeindeverwaltung noch nicht begonnen werden.

Nach der Zuweisung des Ertragsüberschusses verfügt die Gemeinde Altendorf über einen Bilanzüberschuss von 20'189'761.68 Franken und ein gesamtes Eigenkapital von 35'351'837.94 Franken.

ANTRAG DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt:

- a. die Mehraufwendungen gegenüber dem Voranschlag 2023 als Nachtragskredite zu Lasten der Erfolgsrechnung und zu Lasten der Investitionsrechnung zu genehmigen,
- b. die Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von 1'634'531.39 Franken zu genehmigen,
- c. die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von 4'925'279.12 Franken zu genehmigen.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

PRÜFUNGSBERICHT UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER GEMEINDE ALTENDORF BETREFFEND JAHRESRECHNUNG 2023

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Existenz des Internen Kontrollsystems für das Rechnungsjahr 2023 geprüft.

Für die Jahresrechnung inklusive Internes Kontrollsystem ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlansagen in den Jahresrechnungen mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Ausgaben der Jahresrechnungen mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsunterschiede sowie die Darstellung der Jahresrechnungen als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnungen und die Nachtragskredite den gesetzlichen Bestimmungen.

Die gemäss § 8 der Finanzhaushaltsverordnung für die Bezirke und Gemeinden geforderte Existenz eines Internen Kontrollsystems können wir derzeit nicht bestätigen. Der Gemeinderat sieht die Umsetzung bis 30. Juni 2024 vor.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Altendorf, 25. März 2024

Rechnungsprüfungskommission

Roger Wattenhofer, Präsident

Thomas von Rohr, Vizepräsident

Matthias Odermatt, Aktuar

Donato Abbate, Mitglied

Oliver Hensler, Mitglied

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

GESAMTÜBERSICHT

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Total Betrieblicher Aufwand	24'440'945.16	24'944'800	23'157'114.59
Total Betrieblicher Ertrag	-25'695'662.14	-22'772'100	-23'016'650.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'254'716.98	2'172'700	140'463.64
Finanzaufwand	130'378.66	190'400	59'630.17
Finanzertrag	-510'193.07	-501'600	-497'541.69
Ergebnis aus Finanzierung	-379'814.41	-311'200	-437'911.52
Operatives Ergebnis	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88
Total Aufwand	24'571'323.82	25'135'200	23'216'744.76
Total Ertrag	-26'205'855.21	-23'273'700	-23'514'192.64

GESAMTÜBERSICHT

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Total Investitionsausgaben	6'789'551.06	11'455'000	4'615'128.45
Total Investitionseinnahmen	-1'864'271.94	-1'840'500	-1'538'737.75
Nettoinvestitionen	4'925'279.12	9'614'500	3'076'390.70

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

NACHTRAGSKREDITE ZUR GENEHMIGUNG

Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschieb einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Gemeinderat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§ 12 FHG-BG).

In den ersten Jahren der Rechnungslegung nach HRM2 werden vereinzelt Ausgaben und Einnahmen anderen Konten

zugewiesen als bei der Budgetierung angenommen. Bei einigen Konten überschreitet die Rechnung den geschätzten Budget-Wert. Die nachfolgende Liste zeigt Abweichungen, die bei Aufwand-Überschreitung der Gemeindeversammlung als Nachtragskredite zur Genehmigung zu unterbreiten sind. Der Gemeinderat beantragt, alle Mehraufwendungen gegenüber dem Voranschlag 2023 als Nachtragskredite zu lasten der Erfolgsrechnung und zu lasten der Investitionsrechnung zu genehmigen.

KOMMENTARE ZU ABWEICHUNGEN

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
ERFOLGSRECHNUNG				
0110 Legislative				
0110.300 Löhne Behörden und Kommissionen	25'617.50	16'100	9'517.50	Es mussten einige Personen mehr im Abstimmungsbüro eingesetzt werden, da grosser Mehraufwand bei den Nationalratswahlen aufgrund vieler Listen und Kandidaten sowie Mehraufwand bei den Ständeratswahlen aufgrund des neuen Wahlsystems.
0120 Exekutive				
0120.313 Dienstleistungen und Honorare	26'953.35	51'000	-24'046.65	Der Neuzuzügeranlass wurde im Jahr 2023 budgetiert aber nicht durchgeführt. Aufgrund der Corona-Pandemie und der 1050 Jahre-Feier findet der Neuzuzügeranlass neu in geraden Jahren (2024) statt.
0210 Finanz- und Steuerverwaltung				
0210.311 Büromöbel und -geräte	0.00	16'500	-16'500.00	Ersatzanschaffung Tresor erfolgt erst im Zuge des Umbaus der Gemeindeverwaltung.
0210.313 Dienstleistungen und Honorare	53'865.21	67'900	-14'034.79	Tiefere Betriebskosten und Bankspesen.
0220 Allgemeine Dienste, übrige / Kanzlei				
0220.301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'639.90	475'900	41'739.90	Stellvertretung während Mutterschaft in der Abteilung Liegenschaften. Umstrukturierung in der Abteilung Personal, Überschneidungen bei Personalwechsel.
0220.313 Dienstleistungen und Honorare	398'607.81	319'700	78'907.81	Diese Position enthält neu Porto- und Telefonkosten für die gesamte Verwaltung in Höhe von rund 37'000 Franken sowie Informatik-Dienstleistungen von rund 33'000 Franken.
0221 Bauverwaltung				
0221.313 Dienstleistungen und Honorare	123'589.30	146'800	-23'210.70	Schnittstelle zwischen dem kantonalen eBau und der Bauverwaltungslösung der Gemeinde konnte nicht realisiert werden.
0221.319 Verschiedener Betriebsaufwand	0.00	7'500	-7'500.00	Gerichtskosten und Parteientschädigungen für mögliche Rechtsverfahren mussten nicht beansprucht werden.
0221.421 Gebühren für Amtshandlungen	-162'729.65	-221'400	58'670.35	Erwartete Bauvorhaben sind erst im Folgejahr im Baubewilligungsverfahren.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. / Dorfzentrum				
0290.312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	57'781.45	76'400	-18'618.55	Minderverbrauch Energie und tiefere Energiekosten.
0290.313 Dienstleistungen und Honorare	12'632.07	44'300	-31'667.93	Bauleitungs- und Planungskosten kommen erst in den kommenden Jahren zum Tragen.
0290.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	59'469.13	41'300	18'169.13	Die Umbaukosten der gemieteten Räumlichkeiten an der Etzelstrasse 1 von rund 52'000 Franken haben sich durch Einsparungen beim Unterhalt des Dorfzentrums teilweise kompensiert.
0290.316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	9'200.00	15'500	-6'300.00	Im Rahmen des Umbaus der Gemeindeverwaltung wurden ab September 2023 an der Etzelstrasse 1 Büroräume gemietet. Die Verwendung einer Dorfzentrum-Wohnung als Pausenraum der Verwaltung wird als interne Dienstleistung verrechnet (siehe Position 0290.391).
0290.391 Dienstleistungen	16'500.00	6'500	10'000.00	Die Benützung der 2-Zimmer Wohnung Ost im 3. OG des Dorfzentrums wird als interne Verrechnung verbucht.
0290.426 Rückerstattungen	-15'221.25	-8'700	-6'521.25	Höhere Verrechnung Fernheizung Pfarreiheim und Pfarrhaus als erwartet.
0290.447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-3'210.00	-300	-2'910.00	Mehr kulturelle Anlässe im Dorfzentrum.
0290.491 Dienstleistungen	-14'941.75	-2'000	-12'941.75	Weiterverrechnung Fernheizung Wohnungen Dorfzentrum und Kindergarten Dorf nicht berücksichtigt.
0291 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. / Breitenhof (Anteil VV)				
0291.313 Dienstleistungen und Honorare	1'816.20	6'100	-4'283.80	Korrekte Zuweisung Versicherungsprämie (Breitenhof - Dorfzentrum)
0291.491 Dienstleistungen	-3'542.53	-1'000	-2'542.53	Anteil Heizkosten Wohnung Breitenhof nicht berücksichtigt.
1200 Rechtsprechung				
1200.421 Gebühren für Amtshandlungen	-5'850.00	-10'000	4'150.00	Weniger Vermittlungsfälle.
1400 Allgemeines Rechtswesen / Einwohnerdienste				
1400.311 Nicht aktivierbare Anlagen	0.00	34'000	-34'000.00	Ersatzanschaffung Tresore erfolgt erst im Zuge des Umbaus der Gemeindeverwaltung.
1500 Feuerwehr				
1500.300 Behörden und Kommission	136'716.70	126'600	10'116.70	Mehraufwand aufgrund von Einsatz beim Brand Gueteregg.
1500.309 Übriger Personalaufwand	16'015.35	39'700	-23'684.65	Weniger Kursteilnehmer und Verschiebung von Weiterbildungen ins Folgejahr.
1500.310 Material- und Warenaufwand	26'794.64	49'300	-22'505.36	Weniger Materialersatz notwendig und Einsparungen beim Einkauf.
1500.311 Nicht aktivierbare Anlagen	41'521.98	71'000	-29'478.02	Anschaffung Handfunkgeräte und Bekleidung ins Folgejahr verschoben.
1500.313 Dienstleistungen und Honorare	48'221.72	33'500	14'721.72	Mehraufwand durch Brand Gueteregg und nicht geplante Umstellungen des Informatikprogramms.
1500.319 Verschiedener Betriebsaufwand	4'130.55	2'500	1'630.55	Erhöhte Betriebsbeiträge Funk und Alarmierung nicht budgetiert.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

		Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
1500.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'713.50	-3'500	-7'213.50	Mehr verrechenbare Dienstleistungen, insbesondere Wespenbekämpfung.
1500.463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-5'590.00	-9'700	4'110.00	Diverse Anschaffungen ins Folgejahr verschoben.
1610 Militärische Verteidigung					
1610.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'620.00	18'000	-16'380.00	Teilersatz Rollläden musste ins Jahr 2024 verschoben werden.
1620 Militärische Verteidigung					
1620.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	31'612.05	3'500	28'112.05	Unterhalt von Sammelschutzräumen gemäss Verfügung vom Kanton.
1620.426	Rückerstattungen	0.00	-11'000	11'000.00	Neu Verbuchung unter Position 1620.461.
1620.450	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-28'485.00	-3'700	-24'785.00	Entnahmen zur Deckung der Unterhaltskosten von Sammelschutzräumen.
1620.461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-19'061.20	0	-19'061.20	Budgetiert unter Position 1620.426.
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)					
1621.300	Behörden und Kommission	14'019.50	18'000	-3'980.50	Weniger Einsätze.
1621.309	Übriger Personalaufwand	390.00	5'000	-4'610.00	Es werden momentan keine Kurse angeboten.
2110 Kindergarten					
2110.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	18'700	-18'700.00	Klassenassistentinnen für Kindergarten und Primarstufe sind in der Position 2120.301 verbucht.
2120 Primarschule					
2120.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'597.40	76'500	-24'902.60	Klassenassistentinnen für Kindergarten und Primarstufe sind in der Position 2120.301 verbucht. Das Lohnvolumen wurde bei der Budgetierung zu hoch eingeschätzt.
2120.309	Übriger Personalaufwand	9'280.02	17'600	-8'319.98	Weniger Weiterbildungs-Kursbesuche.
2120.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	65'923.15	94'500	-28'576.85	Anschaffungen von Lizenzen konnte über ein vorhandenes Guthaben beim Anbieter bezogen werden. Die Umstellung des Schulverwaltungsprogramms fiel tiefer aus als budgetiert.
2120.317	Spesenentschädigungen	93'904.50	77'200	16'704.50	Neu sind die Klassenlager-Kosten brutto in dieser Position enthalten. Die Einnahmen sind auf den Positionen 2120.439 und 2120.463 verbucht.
2120.425	Erlös aus Verkäufen	-8'579.20	0	-8'579.20	Ausserordentlicher Verkauf von gebrauchter ICT-Hardware an Eltern und Mitarbeitende.
2120.439	Übriger Ertrag	-39'874.85	0	-39'874.85	Auflösung der Skilagerkasse und Erträge aus den Schüler-Papiersammlungen des Jahres 2023.
2120.463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-697'535.30	-706'100	8'564.70	Nebst der kantonalen Schülerpauschale sind hier die Beiträge von Bund, Kanton und Stiftungen an die Klassenlager enthalten.
2120.491	Dienstleistungen	-8'803.70	0	-8'803.70	Zur Verfügungstellung einer Lehrperson als Unterstützungslehrkraft zur Betreuung eines integrierten Sonderschülers.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
2170 Schulliegenschaften				
2170.311 Nicht aktivierbare Anlagen	110'952.30	133'500	-22'547.70	Minderaufwand beim Einkauf von Schulmöbeln.
2170.312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	257'541.70	312'800	-55'258.30	Minderverbrauch Energie und tiefere Energiekosten.
2170.313 Dienstleistungen und Honorare	53'193.00	72'500	-19'307.00	Weniger Aufwand für Rasenpflege und Areal- überwachung.
2170.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	209'146.06	229'300	-20'153.94	Sanden der Spielwiese nicht ausgeführt, da im Jahr 2024 Bauarbeiten vorgesehen sind.
2170.315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'135.85	15'100	-9'964.15	Weniger Unterhalt Spielplatzgeräte.
2170.330 Abschreibungen Sachanlagen VW	116'079.00	155'200	-39'121.00	Abschreibung Projektierung Neubau Schulhaus und Mehrzweckhalle erfolgt erst bei Nutzungsbeginn im Jahr 2027.
2180 Tagesbetreuung				
2180.426 Rückerstattungen	-459'463.00	-410'000	-49'463.00	Die SEB-Module wurden in höherem Umfang gebucht als budgetiert.
2190 Schulleitung				
2190.309 Übriger Personalaufwand	1'839.90	16'000	-14'160.10	Budgetierte Weiterbildungskosten infolge Kündigung nicht beansprucht.
2190.311 Nicht aktivierbare Anlagen	9'280.00	2'500	6'780.00	Nicht budgetierte Hardware-Erneuerung im Schulsekretariat.
2190.313 Dienstleistungen und Honorare	11'443.65	8'500	2'943.65	Mehraufwand für Digitalisierung der Schul- anmeldung via Homepage durch die Eltern.
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.				
2191.316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	27'131.35	40'600	-13'468.65	Reduzierter Aufwand aufgrund Hallenbadschliessung Gemeinde Lachen.
2191.361 Entschädigungen an Gemeinwesen	73'168.35	116'000	-42'831.65	Mehrmonatige Stellenvakanz in der Schulsozialarbeit (SSA).
2191.425 Erlös aus Verkäufen	-5'080.10	0	-5'080.10	Einnahmen aus Festwirtschaft Schulsporttag.
2200 Sonderschulen				
2200.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	257'921.75	360'000	-102'078.25	Weniger Schüler.
2200.391 Dienstleistungen	8'803.70	0	8'803.70	Zur Verfügungstellung einer Lehrperson als Unter- stützungslehrkraft zur Betreuung eines integrierten Sonderschülers.
2200.461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-5'013.45	0	-5'013.45	Entschädigung vom Kanton für eine Unterstützungs- lehrkraft zur Betreuung einer integrierten Sonder- schulung.
3290 Kultur, n.a.g.				
3290.313 Dienstleistungen und Honorare	1'340.50	13'500	-12'159.50	Absage 1. August-Feier infolge schlechten Wetters.
3420 Freizeit				
3420.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'660.00	18'000	-7'340.00	Beitrag an Projekt «Midnight» erfolgt über Spezialfonds Jugendförderung.
3420.391 Dienstleistungen	11'338.00	7'000	4'338.00	Mehrleistungen durch das Werkpersonal.
3422 Seebad				
3422.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	20'472.65	38'000	-17'527.35	Ersatz Flossbelag günstiger ausgeführt und weniger Reparaturen.
3422.431 Übertragungen in die Investitionsrechnung	-3'127.05	0	-3'127.05	Aktivierung Projektierungskosten Wassermatsch- anlage und Sandbaustelle.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
3423 Freizeitanlage Haab (mit Pumptrack und öff. WC)				
3423.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'830.05	2'000	11'830.05	Ersatz Bäume und Entwässerung Gelände.
3424 Park am See				
3424.310-				
3424.391 Material- und Warenaufwand, Nicht aktivierbare Anlagen, Dienstleistungen	0.00	22'700	-22'700.00	Im 2023 noch kein Aufwand, da der Park am See erst 2024 eröffnet wird.
3428 Spielplätze				
3428.391 Dienstleistungen	7'117.00	2'500	4'617.00	Sondereinsatz für Spielplatzunterhalt.
3429 Wanderwege				
3429.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'239.50	18'000	-14'760.50	Diverse Projekte nicht ausgeführt.
4210 Ambulante Krankenpflege				
4210.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	537'598.88	326'600	210'998.88	Anstieg Spitexkosten, da betagte Personen länger zu Hause betreut werden. Richtige Verbuchung der Rückerstattungen Pikettdienstentschädigung Hebammen unter dieser Position (bisher unter Position 4900.3637.00).
4900 Gesundheitswesen n.a.g.				
4900.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	500.00	14'000	-13'500.00	Richtige Verbuchung der Rückerstattungen Pikettdienstentschädigung Hebammen unter Position 4210.3637.00.
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso				
5430.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	40'255.25	100'000	-59'744.75	Wegfall von Bevorschussungsfällen.
5440 Jugendschutz				
5440.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	253'111.50	420'000	-166'888.50	Weniger angeordnete Fremdplatzierungen.
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
5720.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'197'947.65	1'150'000	47'947.65	Abschluss von aufwendigen Unterstützungsfällen.
5720.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-883'270.99	-1'010'000	126'729.01	Weniger Bundesbeiträge.
5730 Asylwesen				
5730.301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'403.35	46'700	43'703.35	Überschneidungen bei Personalwechsel und Stellenausbau infolge gestiegenem Betreuungsaufwand.
5730.310 Material- und Warenaufwand	4'427.40	1'500	2'927.40	Mehrkosten für zusätzliche Ausstattung Asylunterkünfte.
5730.313 Dienstleistungen und Honorare	253'482.55	125'000	128'482.55	Zunahme aufgrund Erhöhung der Aufnahmequote von Personen im Asylbereich und Schutzsuchenden.
5730.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	608'180.83	450'000	158'180.83	Zunahme aufgrund Erhöhung der Aufnahmequote von Personen im Asylbereich und Schutzsuchenden.
5730.426 Rückerstattungen	-38'839.95	-80'000	41'160.05	Finanzierung Krankenkasse über Bundesbeiträge (siehe Position 5730.463).
5730.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-615'016.73	-532'000	-83'016.73	Zunahme aufgrund Erhöhung der Aufnahmequote von Personen im Asylbereich und Schutzsuchenden. Finanzierung Krankenkasse über Bundesbeiträge.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung	
5790 Fürsorge, n.a.g.					
5790.309	Übriger Personalaufwand	2'457.20	10'600	-8'142.80	Verschiebung der Aus- und Weiterbildungen ins Folgejahr.
5790.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'425.35	45'000	55'425.35	Zusätzliche Wohnmieten aufgrund höherer Aufnahmequote.
5790.313	Dienstleistungen und Honorare	41'961.96	31'400	10'561.96	Zunahme aufgrund Bearbeitung komplexer Klagefälle.
5790.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	456'642.60	360'000	96'642.60	Zusätzliche Wohnmieten aufgrund höherer Aufnahmequote.
5790.426	Rückerstattungen	-419'075.45	-280'000	-139'075.45	Aufgrund höherer Aufnahmequote erfolgen mehr Rückerstattungen durch den Bund.
6150 Gemeindestrassen					
6150.311	Nicht aktivierbare Anlagen	8'649.80	60'000	-51'350.20	Ersatzfahrzeug für Verwaltung wurde nicht angeschafft.
6150.313	Dienstleistungen und Honorare	94'663.32	71'000	23'663.32	Externe Aushilfe im Werkpersonal.
6150.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	343'230.88	337'800	5'430.88	Zusätzlicher Unterhalt Strassenbeleuchtung Neutalstrasse inkl. Personenunterführung Maienwies.
6150.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	25'533.15	18'000	7'533.15	Mehraufwand bei Service und Reparaturen.
6150.426	Rückerstattungen	-7'727.35	0	-7'727.35	Rückerstattungen für Reparatur beschädigter Kandelaber.
6150.461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-59'878.00	-33'000	-26'878.00	Vermehrter Personaleinsatz für die Kadaver-sammelstelle führte durch die Weiterverrechnung an den Kanton zu Mehrertrag.
6151 Parkplätze					
6151.447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-28'139.00	-21'700	-6'439.00	Mehrverkauf Parkbewilligungen.
6220 Regionalverkehr					
6220.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	315'270.65	370'800	-55'529.35	Reduzierter Beitrag an die Tarifverbunde gemäss Abrechnung Kanton.
6290 Regionalverkehr					
6290.319	Verschiedener Betriebsaufwand	64'984.00	70'000	-5'016.00	Einkauf Tageskarten SBB für 11 Monate, danach Systemwechsel zu Spartageskarten SBB.
6290.425	Erlös aus Verkäufen	-59'048.40	-63'000	3'951.60	Verkauf Tageskarten SBB für 11 Monate, danach Systemwechsel zu Spartageskarten SBB.
6290.439	Übriger Ertrag	-2'604.00	0	-2'604.00	Auflösung Rückstellung für Gutscheine SBB.
6310 Schifffahrt					
6310.313	Dienstleistungen und Honorare	2'035.55	0	2'035.55	Ausserplanmässige Unterwasserkontrolle der Schiffsteganlage.
7101 Wasserwerk					
7101.310	Material- und Warenaufwand	118'984.96	76'400	42'584.96	Mehr Trinkwassereinkauf bei der Wasserversorgung Lachen, infolge trockenem Sommer.
7101.311	Nicht aktivierbare Anlagen	33'302.55	76'400	-43'097.45	Neues Fahrzeug wird erst im Folgejahr angeschafft.
7101.313	Dienstleistungen und Honorare	64'134.53	119'100	-54'965.47	Verschiebung von Projekten. Die Überarbeitung der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) ist pendent.
7101.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	164'834.97	122'000	42'834.97	Vermehrte Wasserleitungslecks, teilweise an privaten Leitungen mit entsprechender Kostenverrechnung (siehe Position 7101.424).
7101.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'597.87	19'000	-8'402.13	Datenleitung EVA wird nicht verrechnet.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
7101.424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-568'063.18	-560'700	-7'363.18	Weiterverrechnung Dienstleistungen im Zusammenhang mit privaten Wasserleitungslecks.
7200 Abwasserbeseitigung				
7200.312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'202.37	18'300	3'902.37	Höherer Strombezug für Pumpstationen.
7200.313 Dienstleistungen und Honorare	260'728.94	203'300	57'428.94	Höhere Bautätigkeit führt zu vermehrter Prüfung von Baugesuchen und Bauabnahmen sowie zu Plannachführungen.
7200.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	55'539.61	215'000	-159'460.39	Verschiebung von Projekten.
7200.330 Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	57'800	-57'800.00	Keine Abschreibungen aufgrund höheren Anschlussgebühren und Entnahmen aus Reserven.
7200.340 Zinsaufwand	0.00	20'000	-20'000.00	Kein Zinsaufwand dank Deckung der Investitionen durch Anschlussgebühren.
7200.361 Entschädigungen an Gemeinwesen	399'274.18	425'000	-25'725.82	Günstigere Betriebskosten Zweckverband ARA Untermarch.
7300 Abfallwirtschaft				
7300.311 Nicht aktivierbare Anlagen	0.00	7'000	-7'000.00	Geplante Anschaffungen wurden nicht benötigt.
7300.361 Entschädigungen an Gemeinwesen	68'327.38	112'000	-43'672.62	Günstigere Betriebskosten Zweckverband Abfallentsorgung March (ZAM).
7300.391 Dienstleistungen	131'905.00	103'300	28'605.00	Mehrleistungen durch das Werkpersonal.
7300.425 Erlös aus Verkäufen	-42'957.61	-62'800	19'842.39	Weniger Ertrag aus Verkauf von Sammelgut.
7500 Arten- und Landschaftsschutz				
7500.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	917.20	20'000	-19'082.80	LEK-Projekt zurückgestellt (LEK = Landschaftsentwicklungskonzept).
7500.461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-30'000.00	-20'000	-10'000.00	Erhöhte Gutschrift Gemeinde Lachen.
7500.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-15'189.35	-9'000	-6'189.35	Höherer Beitrag für Neophytenbekämpfung.
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
7690.313 Dienstleistungen und Honorare	5'948.30	28'900	-22'951.70	Keine Aktionen durchgeführt, insbesondere zum Thema «Energienstadt».
7690.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	0.00	50'000	-50'000.00	Das Reglement zur Förderung von Alternativenergien ist noch in Erarbeitung.
7710 Friedhof und Bestattung				
7710.313 Dienstleistungen und Honorare	46'008.00	78'800	-32'792.00	Keine Planungskosten Urnenhain. Minderkosten Leichentransporte und Kremationen.
7710.316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	14'436.90	7'300	7'136.90	Enthält Kosten für die Jahre 2022 und 2023.
7710.424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'055.80	-6'500	-6'555.80	Vermehrte Grabmiete.
7790 Umweltschutz, n.a.g.				
7790.310 Material- und Warenaufwand	5'377.80	11'000	-5'622.20	Wildrosenprojekt verschoben ins Folgejahr.
7900 Umweltschutz, n.a.g.				
7900.313 Dienstleistungen und Honorare	68'024.45	100'000	-31'975.55	Verschiebung der Ortsplanung in die Folgejahre.
8120 Strukturverbesserungen Landwirtschaft				
8120.361 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'541.45	1'500	2'041.45	Beteiligung an Erneuerungsarbeiten Notschlachtlokal Schübelbach.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
8400 Tourismus				
8400.391 Dienstleistungen	25'176.00	0	25'176.00	Dienstleistungen Werkpersonal nicht budgetiert.
8710 Elektrizität				
8710.412 Konzessionen	-13'151.00	-5'000	-8'151.00	Konzessionsgebühr aus der neuen Pumpkonzession Etzelwerk. Höherer Beitrag für die Nutzung von Zürichseewasser.
9100 Steuern				
9100.400 Direkte Steuern natürliche Personen	-17'247'568.05	-14'883'000	-2'364'568.05	Der Hauptanteil der steuerlichen Mehrerträge stammt mit rund 1.9 Mio. Franken aus den Einkommenssteuern der natürlichen Personen, was auf hohe Dividendenbezüge der Steuerpflichtigen zurückzuführen ist. Die Erträge aus den Lotteriegewinn-, Liquidationsgewinn- und Kapitalabfindungssteuern betragen rund 808'000 Franken und haben sich somit gegenüber dem Budget von 400'000 Franken mehr als verdoppelt. Die Zunahme dürfte bei den Kapitalabfindungssteuern auf die einsetzende Pensionierung von geburtenreichen Jahrgängen zurückzuführen sein.
9100.401 Direkte Steuern juristische Personen	-1'320'513.90	-931'000	-389'513.90	Die Gewinnsteuern der juristischen Personen sind rund 400'000 Franken über dem Voranschlag, wobei ein grösserer einmaliger Betrag aus dem Liquidationsgewinn einer aufgelösten Gesellschaft resultierte. Bei den Kapitalsteuern resultierte ein Minderertrag von rund 20'000 Franken.
9610 Zinsen				
9610.340 Zinsaufwand	73'905.24	107'000	-33'094.76	Geplante Projekte der Investitionsrechnung konnten nicht alle ausgeführt werden.
9633 Bisigwis / Suter				
9633.313 Dienstleistungen und Honorare	9'806.40	0	9'806.40	Notariats- und Anwaltskosten für Baurechtsvertrag.
9636 Dorfzentrum (Anteil FV)				
9636.391 Dienstleistungen	8'502.50	2'000	6'502.50	Heizkosten Wohnungen Dorfzentrum.
9636.443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-35'640.00	-46'200	10'560.00	Die Benützung der 2-Zimmer Wohnung Ost im 3. OG als Pausenraum der Verwaltung wird als interne Verrechnung verbucht (siehe Position 9636.491).
9636.491 Dienstleistungen	-10'500.00	0	-10'500.00	Die Benützung der 2-Zimmer Wohnung Ost im 3. OG als Pausenraum der Verwaltung wird als interne Verrechnung verbucht.
INVESTITIONSRECHNUNG				
0290 Verwaltungliegenschaften, n.a.g.				
0290.504 Hochbauten	-10'614.20	180'000	-190'614.20	Umbau der Gemeindeverwaltung ins Folgejahr zurückgestellt.
3422 Seebad				
3422.503 Übriger Tiefbau	43'381.85	120'000	-76'618.15	Die Ausführung diverser Arbeiten konnte noch im 2022 erledigt werden, weshalb 2023 weniger Kosten angefallen sind.

ÜBERBLICK JAHRESRECHNUNG 2023

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung	
3424 Park am See					
3424.503	Übriger Tiefbau	1'566'521.50	2'338'000	-771'478.50	Die Ausführung diverser Arbeiten konnte noch im 2022 erledigt werden, weshalb 2023 weniger Kosten angefallen sind. Die Beplankung der Steganlage in Höhe von 100'000 Franken erfolgt anfangs 2024.
3424.504	Hochbauten	463'532.50	400'000	63'532.50	Die Investition in die Pavillon-Baute war höher als im Jahresbudget erwartet.
3424.631	Kantone und Konkordate	-86'294.80	-247'000	160'705.20	Rund 150'000 Franken Bundes- und Kantonsbeitrag an die Revitalisierung des Seeufers bereits Ende 2022 erhalten.
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen					
6150.501	Strassen / Verkehrswege	1'618'074.79	3'295'000	-1'676'925.21	2023 budgetierte Investitionen sind bei der Tiergartenstrasse bereits 2022 angefallen. Bei der Breitenstrasse, der Letzistrasse und der Tschuopisstrasse hat sich der Baustart ins Jahr 2024 verschoben. Für die Steineggstrasse und die Seestrasse ergaben sich Mehrkosten aufgrund von Zusatzmassnahmen, schwierigem Baugrund und Vorgaben der SBB.
7101 Wasserwerk					
7101.503	Übriger Tiefbau	693'035.01	860'000	-166'964.99	Für die Wasserleitung Bilstenstrasse waren die Schlussarbeiten im Budget 2022 enthalten. Der Baustart für die Wasserleitung Tschuopisstrasse erfolgt 2024.
7101.637	Private Haushalte	-711'348.65	-860'000	148'651.35	Weniger Anschlussgebühren infolge Verschiebung diverser Projekte. Zusätzlich Entnahme von passivierten Anschlussgebühren.
7200 Abwasserbeseitigung					
7200.503	Übriger Tiefbau	599'074.41	2'055'000	-1'455'925.59	Die Schlussarbeiten für die Abwasserleitung Bilstenstrasse waren im Budget 2022 vorgesehen. Bei der Abwasserleitung Letzistrasse, dem Pumpstationen-Umbau Stoglen und dem Regenüberlaufbecken Ziegelwies hat sich der Baustart ins Jahr 2024 verschoben. Die Ausführung des Abwasser-Trennsystems Stoglen verschiebt sich wegen problematischem Baugrund ebenfalls ins Jahr 2024. Die Planung der Abwasser-Erschliessung Strick-Abschlacht hat sich verzögert.
7200.562	Gemeinden und Zweckverbände	254'600.85	157'000	97'600.85	Mehrinvestitionen der ARA Untermarch in die Anlagenerweiterung.
7200.637	Investitionsbeiträge / Private Haushalte	-966'628.49	-633'500	-333'128.49	Weniger Anschlussgebühren infolge Verschiebung diverser Projekte. Zusätzlich Entnahme von passivierten Anschlussgebühren.
7410 Gewässerverbauungen					
7410.502	Wasserbau	20'648.80	0	20'648.80	Verzögerung Projekt Letzistrasse aufgrund Neubeurteilung.
7410.503	Übriger Tiefbau	0.00	500'000	-500'000.00	Projekt Letzistrasse, korrekte Kontierung Position 7410.502.

ERFOLGSRECHNUNG

GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	10'048'046.95	10'002'500	9'304'011.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'234'585.20	6'670'200	5'674'901.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	594'410.00	999'000	710'027.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	7'446'897.42	7'416'500	6'933'345.16
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	630'395.78	578'800	645'522.41
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-513'390.19	-722'200	-110'693.08
Total Betrieblicher Aufwand	24'440'945.16	24'944'800	23'157'114.59
40 Fiskalertrag	-18'616'913.35	-15'860'000	-15'777'276.35
41 Regalien und Konzessionen	-20'952.65	-14'000	-13'550.05
42 Entgelte	-3'239'035.86	-3'248'200	-3'277'972.78
43 Verschiedene Erträge	-50'301.16	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spf	-28'485.00	-3'700	-4'880.45
46 Transferertrag	-3'109'578.34	-3'067'400	-3'297'448.91
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	-630'395.78	-578'800	-645'522.41
Total Betrieblicher Ertrag	-25'695'662.14	-22'772'100	-23'016'650.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'254'716.98	2'172'700	140'463.64
34 Finanzaufwand	130'378.66	190'400	59'630.17
44 Finanzertrag	-510'193.07	-501'600	-497'541.69
Ergebnis aus Finanzierung	-379'814.41	-311'200	-437'911.52
OPERATIVES ERGEBNIS	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88
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	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88
Total Aufwand	24'571'323.82	25'135'200	23'216'744.76
Total Ertrag	-26'205'855.21	-23'273'700	-23'514'192.64

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung	2'002'881.89	2'042'200	1'984'416.99
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	437'657.99	498'700	414'432.69
2 Bildung	7'676'708.91	8'054'200	7'078'497.06
3 Kultur, Sport und Freizeit	477'873.47	674'600	438'490.35
4 Gesundheit	2'513'708.51	2'216'800	2'251'145.04
5 Soziale Sicherheit	2'041'129.51	1'788'300	1'609'601.90
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'517'675.15	1'900'900	1'482'818.06
7 Umweltschutz und Raumordnung	425'613.86	627'000	467'772.89
8 Volkswirtschaft	22'567.40	5'800	19'898.65
9 Finanzen und Steuern	-18'750'348.08	-15'947'000	-16'044'521.51
Aufwandüberschuss (+)			
Ertragsüberschuss (-) /	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
E Erfolgsrechnung	-1'634'531.39	1'861'500	-297'447.88
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'002'881.89	2'042'200	1'984'416.99
01 Legislative und Exekutive	203'859.85	227'500	317'853.44
0110 Legislative	60'720.75	58'300	79'478.30
30 Personalaufwand	26'743.80	17'000	24'782.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'976.95	40'800	54'695.45
39 Interne Verrechnungen	0.00	500	0.00
0120 Exekutive	143'139.10	169'200	238'375.14
30 Personalaufwand	100'564.95	95'700	95'822.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'574.15	73'500	141'304.49
36 Transferaufwand	0.00	0	1'248.25
02 Allgemeine Dienste	1'799'022.04	1'814'700	1'666'563.55
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	327'764.15	389'900	370'229.62
30 Personalaufwand	434'210.95	460'900	447'948.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'128.04	85'000	54'831.12
34 Finanzaufwand	0.52	0	1.11
42 Entgelte	-30'099.55	-38'000	-26'075.91
43 Verschiedene Erträge	-4'616.61	0	0.00
44 Finanzertrag	-161.18	0	-5.22
46 Transferertrag	-93'086.02	-88'000	-86'470.03
49 Interne Verrechnungen	-31'612.00	-30'000	-20'000.05
0220 Allgemeine Dienste, übrige / Kanzlei	1'076'098.84	944'700	950'774.40
30 Personalaufwand	642'505.50	584'700	498'964.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	435'519.54	360'000	459'542.87
34 Finanzaufwand	0.00	0	233.25
39 Interne Verrechnungen	3'870.00	7'500	4'969.00
42 Entgelte	-5'796.20	-7'500	-12'938.22
44 Finanzertrag	0.00	0	3.15
0221 Bauverwaltung	185'637.39	178'400	130'496.21
30 Personalaufwand	219'688.55	237'500	208'014.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	128'678.49	162'300	103'179.56
42 Entgelte	-162'729.65	-221'400	-180'698.20
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. / Dorfzentrum	197'055.33	274'300	201'932.11
30 Personalaufwand	42'814.54	61'700	39'353.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'658.79	206'200	185'333.58
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'455.00	10'900	4'144.00
39 Interne Verrechnungen	16'500.00	6'500	6'000.00
42 Entgelte	-15'221.25	-8'700	-17'668.00
44 Finanzertrag	-3'210.00	-300	-3'000.00
49 Interne Verrechnungen	-14'941.75	-2'000	-12'230.62
0291 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. / Breitenhof	12'466.33	27'400	13'131.21
30 Personalaufwand	3'596.11	4'000	3'369.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'062.75	21'800	12'135.70
39 Interne Verrechnungen	3'100.00	3'100	3'100.00
44 Finanzertrag	-1'750.00	-500	-1'200.00
49 Interne Verrechnungen	-3'542.53	-1'000	-4'273.69

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	437'657.99	498'700	414'432.69
12 Rechtsprechung	8'939.85	8'300	9'047.64
1200 Rechtsprechung	8'939.85	8'300	9'047.64
30 Personalaufwand	13'390.00	17'100	13'835.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'399.85	1'200	1'612.64
42 Entgelte	-5'850.00	-10'000	-6'400.00
14 Allgemeines Rechtswesen	391'886.03	410'000	375'939.15
1400 Allgemeines Rechtswesen / Einwohnerdienste	157'640.78	197'500	157'469.10
30 Personalaufwand	238'486.65	232'500	228'993.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'547.05	37'600	3'233.71
36 Transferaufwand	55'309.00	55'000	55'743.50
42 Entgelte	-139'701.92	-127'600	-130'501.51
1403 Betreuungswesen	47'900.00	40'000	42'567.95
30 Personalaufwand	0.00	0	-57.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'250.00	80'000	88'525.00
46 Transferertrag	-55'350.00	-40'000	-45'900.00
1405 Zivilstandsamt	24'906.60	25'000	19'804.35
36 Transferaufwand	24'906.60	25'000	19'804.35
1406 Markt-/Wirtschaftswesen	-10'271.65	-11'500	-8'661.15
41 Regalien und Konzessionen	-7'801.65	-9'000	-7'211.15
42 Entgelte	-2'470.00	-2'500	-1'450.00
1408 Grundbuchbereinigung	115'079.35	115'000	114'456.45
36 Transferaufwand	115'079.35	115'000	114'456.45
1409 Kataster- und Vermessungswesen	56'630.95	44'000	50'302.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'630.95	44'000	50'302.45
15 Feuerwehr	0.00	0	0.00
1500 Feuerwehr	0.00	0	0.00
30 Personalaufwand	153'350.25	167'200	139'021.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	213'098.02	243'400	152'281.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'448.00	20'000	76'363.00
34 Finanzaufwand	1'431.25	1'800	1'284.40
36 Transferaufwand	4'795.25	4'800	4'787.25
39 Interne Verrechnungen	24'034.80	22'500	5'000.10
42 Entgelte	-414'836.20	-438'500	-412'966.80
43 Verschiedene Erträge	-78.65	0	0.00
44 Finanzertrag	-1'040.40	-1'000	-705.85
46 Transferertrag	-5'590.00	-9'700	-7'075.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	5'387.68	-10'500	42'009.48
16 Verteidigung	36'832.11	80'400	29'445.90
1610 Militärische Verteidigung	-2'210.70	19'400	13'693.20
30 Personalaufwand	2'706.25	2'000	2'555.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'804.35	41'900	15'470.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'522.00	7'500	7'522.00
46 Transferertrag	-31'243.30	-32'000	-11'854.25

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
1620 Zivilschutz	18'230.85	27'400	442.80
30 Personalaufwand	21'519.35	18'800	16'879.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'467.65	16'300	13'372.75
36 Transferaufwand	31'612.05	7'000	6'520.15
39 Interne Verrechnungen	178.00	0	124.00
42 Entgelte	0.00	-11'000	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-28'485.00	-3'700	-4'880.45
46 Transferertrag	-19'061.20	0	-31'573.10
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	20'811.96	33'600	15'309.90
30 Personalaufwand	14'655.85	23'000	12'651.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'156.11	10'600	2'658.40
2 BILDUNG	7'676'708.91	8'054'200	7'078'497.06
21 Obligatorische Schule	7'413'773.71	7'694'200	6'839'728.56
2110 Kindergarten	806'492.85	772'000	705'225.80
30 Personalaufwand	1'001'142.53	957'800	934'107.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'917.72	26'100	20'149.30
36 Transferaufwand	0.00	0	4'338.45
42 Entgelte	0.00	0	-3'361.40
46 Transferertrag	-213'567.40	-211'900	-250'008.40
2120 Primarstufe	3'427'569.82	3'420'400	3'284'092.23
30 Personalaufwand	3'788'597.72	3'719'300	3'585'848.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	377'288.10	386'700	386'781.68
36 Transferaufwand	22'246.05	21'000	15'550.45
42 Entgelte	-14'348.20	-500	-2'440.00
43 Verschiedene Erträge	-39'874.85	0	0.00
46 Transferertrag	-697'535.30	-706'100	-701'648.05
49 Interne Verrechnungen	-8'803.70	0	0.00
2140 Musikschulen	252'494.00	260'000	251'959.00
36 Transferaufwand	252'494.00	260'000	251'959.00
2170 Schulliegenschaften	1'812'747.26	2'009'700	1'633'984.40
30 Personalaufwand	719'320.13	758'900	620'463.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'015'250.23	1'150'200	961'441.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120'671.00	155'200	72'632.00
39 Interne Verrechnungen	61'305.25	51'100	69'551.04
42 Entgelte	-3'458.00	-7'100	-857.80
44 Finanzertrag	-8'818.55	-7'000	-6'146.15
49 Interne Verrechnungen	-91'522.80	-91'600	-83'100.05
2180 Tagesbetreuung	80'352.44	133'500	67'747.71
30 Personalaufwand	415'538.70	404'200	364'562.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	44'276.74	60'300	38'790.16
36 Transferaufwand	1'000.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	85'000.00	85'000	84'000.00
42 Entgelte	-459'463.00	-410'000	-413'604.90
49 Interne Verrechnungen	-6'000.00	-6'000	-6'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
2190 Schulleitung	569'555.05	571'400	493'608.08
30 Personalaufwand	551'964.10	560'200	487'390.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'168.85	21'800	16'742.68
42 Entgelte	-577.90	-600	-525.00
49 Interne Verrechnungen	-10'000.00	-10'000	-10'000.00
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.	464'562.29	527'200	403'111.34
30 Personalaufwand	18'018.55	22'500	14'256.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	380'525.04	391'700	304'096.99
36 Transferaufwand	73'168.35	116'000	92'585.20
42 Entgelte	-7'149.65	-3'000	-7'827.45
22 Sonderschulen	262'935.20	360'000	238'768.50
2200 Sonderschulen	262'935.20	360'000	238'768.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'223.20	0	0.00
36 Transferaufwand	257'921.75	360'000	238'768.50
39 Interne Verrechnungen	8'803.70	0	0.00
46 Transferertrag	-5'013.45	0	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	477'873.47	674'600	438'490.35
31 Kulturerbe	13'702.15	15'700	2'767.85
3110 Museen und bildende Kunst	4'182.15	4'000	2'051.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'932.15	3'500	1'821.85
36 Transferaufwand	1'250.00	300	230.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	200	0.00
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	9'520.00	11'700	716.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28.00	1'900	28.00
36 Transferaufwand	9'492.00	9'600	688.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	200	0.00
32 Kultur, übrige	99'309.45	145'600	119'754.52
3210 Bibliotheken	49'356.95	61'600	56'073.32
30 Personalaufwand	29'962.35	36'300	28'087.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'370.55	26'800	30'321.42
36 Transferaufwand	325.00	300	175.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	200	0.00
42 Entgelte	-2'300.95	-2'000	-2'511.00
3220 Konzert und Theater	38'367.80	39'100	38'210.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'533.20	8'200	3'501.50
36 Transferaufwand	36'157.60	28'500	35'000.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	2'400	0.00
42 Entgelte	-323.00	0	-291.20
3290 Kultur, n.a.g.	11'584.70	44'900	25'470.90
30 Personalaufwand	5'078.35	15'800	8'080.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'347.50	16'800	19'138.80
36 Transferaufwand	5'645.70	9'500	6'420.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	2'800	0.00
42 Entgelte	-486.85	0	-8'168.45

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
34 Sport und Freizeit	364'861.87	513'300	315'967.98
3410 Sport	44'369.95	43'300	11'383.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'829.95	4'800	4'796.00
36 Transferaufwand	41'000.00	40'000	9'500.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	1'000	0.00
42 Entgelte	-2'460.00	-2'500	-2'913.00
3420 Freizeit	23'715.85	32'300	31'570.20
30 Personalaufwand	1'717.85	3'400	2'514.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'900	34.50
36 Transferaufwand	10'660.00	18'000	15'110.00
39 Interne Verrechnungen	11'338.00	7'000	13'911.00
3422 Seebad	171'669.87	198'500	158'889.68
30 Personalaufwand	42'960.32	42'900	40'953.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	84'920.60	111'000	73'901.48
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'485.00	7'200	0.00
39 Interne Verrechnungen	39'431.00	37'400	44'131.00
42 Entgelte	0.00	0	-96.00
43 Verschiedene Erträge	-3'127.05	0	0.00
3423 Freizeitanlage Haab (mit Pumptrack und öff. WC)	44'678.80	30'200	38'091.76
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'398.10	11'200	18'190.96
39 Interne Verrechnungen	23'619.00	20'500	21'756.00
44 Finanzertrag	-1'338.30	-1'500	-1'855.20
3424 Park am See	5'603.90	113'000	1'999.70
30 Personalaufwand	1'845.70	3'100	1'999.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'758.20	16'700	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	81'200	0.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	12'000	0.00
3428 Spielplätze	14'014.25	21'300	20'068.60
30 Personalaufwand	5'591.40	5'800	5'628.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'305.85	13'000	5'909.70
39 Interne Verrechnungen	7'117.00	2'500	8'530.00
3429 Wanderwege	60'809.25	74'700	53'965.04
30 Personalaufwand	10'143.30	10'600	10'341.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'396.25	28'300	10'154.94
39 Interne Verrechnungen	45'658.00	41'300	43'513.00
42 Entgelte	-2'532.30	-2'500	-2'113.00
46 Transferertrag	-3'856.00	-3'000	-7'931.00
4 GESUNDHEIT	2'513'708.51	2'216'800	2'251'145.04
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'919'154.45	1'810'000	1'841'517.55
4120 Pflegefinanzierung	1'825'402.45	1'716'000	1'747'765.55
36 Transferaufwand	1'825'402.45	1'716'000	1'747'765.55
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	93'752.00	94'000	93'752.00
36 Transferaufwand	93'752.00	94'000	93'752.00

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
42 Ambulante Krankenpflege	568'027.38	359'800	382'852.85
4210 Ambulante Krankenpflege	537'598.88	326'600	352'333.10
36 Transferaufwand	537'598.88	326'600	352'333.10
4220 Rettungsdienste	30'428.50	33'200	30'519.75
30 Personalaufwand	6'003.60	6'000	6'572.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	745.60	1'200	289.20
36 Transferaufwand	23'679.30	26'000	23'658.10
43 Gesundheitsprävention	25'233.89	31'500	26'072.29
4330 Schulgesundheitsdienst	25'233.89	31'500	26'072.29
30 Personalaufwand	3'347.20	9'500	6'010.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'886.69	22'000	20'061.99
49 Gesundheitswesen n.a.g.	1'292.79	15'500	702.35
4900 Gesundheitswesen n.a.g.	1'292.79	15'500	702.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	792.79	1'500	702.35
36 Transferaufwand	500.00	14'000	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	2'041'129.51	1'788'300	1'609'601.90
51 Krankheit und Unfall	506'601.55	490'000	382'888.95
5120 Prämienverbilligungen	506'601.55	490'000	382'888.95
36 Transferaufwand	608'525.05	580'000	498'947.65
46 Transferertrag	-101'923.50	-90'000	-116'058.70
53 Alter und Hinterlassene	2'668.55	2'500	10'240.40
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	2'668.55	2'500	10'240.40
36 Transferaufwand	6'260.55	6'000	13'821.40
46 Transferertrag	-3'592.00	-3'500	-3'581.00
54 Familie und Jugend	356'614.28	592'700	490'667.20
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	43'955.30	102'000	27'855.40
36 Transferaufwand	63'155.30	122'000	61'866.35
44 Finanzertrag	-1'494.85	0	0.00
46 Transferertrag	-17'705.15	-20'000	-34'010.95
5440 Jugendschutz	253'111.50	420'000	401'945.80
36 Transferaufwand	253'111.50	420'000	401'945.80
5450 Leistungen an Familien	59'547.48	70'700	60'866.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'163.48	59'200	51'100.00
36 Transferaufwand	10'384.00	11'500	9'766.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'173'245.13	703'100	724'305.35
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	314'676.66	140'000	-51'950.78
36 Transferaufwand	1'197'947.65	1'150'000	1'189'577.15
46 Transferertrag	-883'270.99	-1'010'000	-1'241'527.93

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
5730 Asylwesen	320'249.60	27'200	176'437.89
30 Personalaufwand	107'941.00	55'600	57'928.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	257'984.45	126'500	176'876.98
36 Transferaufwand	608'180.83	450'000	448'014.06
39 Interne Verrechnungen	0.00	7'100	0.00
42 Entgelte	-38'839.95	-80'000	-45'923.00
46 Transferertrag	-615'016.73	-532'000	-460'458.70
5790 Fürsorge, n.a.g.	538'318.87	535'900	599'818.24
30 Personalaufwand	313'332.10	313'500	295'943.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	635'394.42	496'100	604'771.14
36 Transferaufwand	3'012.00	3'900	4'098.00
39 Interne Verrechnungen	7'473.00	4'900	18'592.00
42 Entgelte	-420'365.45	-281'500	-323'091.60
46 Transferertrag	-527.20	-1'000	-494.30
59 Soziale Wohlfart, n.a.g.	2'000.00	0	1'500.00
5920 Hilfsaktionen im Inland	2'000.00	0	1'500.00
36 Transferaufwand	2'000.00	0	1'500.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'517'675.15	1'900'900	1'482'818.06
61 Strassenverkehr	1'160'586.10	1'483'400	1'115'191.46
6150 Gemeindestrassen	1'160'101.65	1'471'600	1'118'414.21
30 Personalaufwand	617'651.16	635'400	629'722.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	642'874.74	659'000	512'935.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	425'914.00	653'400	544'450.00
42 Entgelte	-12'987.25	-5'000	-39'685.80
46 Transferertrag	-59'878.00	-33'000	-25'090.00
49 Interne Verrechnungen	-453'473.00	-438'200	-503'918.00
6151 Parkplätze	484.45	11'800	-3'222.75
30 Personalaufwand	3'620.70	1'000	1'680.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'002.75	29'200	19'987.00
39 Interne Verrechnungen	0.00	3'300	0.00
42 Entgelte	0.00	0	-1'042.55
44 Finanzertrag	-28'139.00	-21'700	-23'847.20
62 Öffentlicher Verkehr	319'259.20	379'700	331'561.95
6220 Regionalverkehr	315'270.65	371'300	321'579.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	500	500.00
36 Transferaufwand	315'270.65	370'800	321'079.55
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	3'988.55	8'400	9'982.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'640.95	71'400	70'640.80
42 Entgelte	-59'048.40	-63'000	-60'658.40
43 Verschiedene Erträge	-2'604.00	0	0.00
63 Verkehr, übriger	37'829.85	37'800	36'064.65
6310 Schifffahrt	37'829.85	37'800	36'064.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'517.35	1'800	2'557.10
36 Transferaufwand	34'312.50	36'000	33'507.55

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	425'613.86	627'000	467'772.89
71 Wasserversorgung	0.00	0	0.00
7101 Wasserwerk	0.00	0	0.00
30 Personalaufwand	250'131.30	265'800	232'979.17
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	445'793.68	474'200	272'579.69
39 Interne Verrechnungen	26'929.00	32'200	20'123.00
42 Entgelte	-568'063.18	-560'700	-591'281.01
49 Interne Verrechnungen	0.00	0	-6'000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-154'790.80	-211'500	71'599.15
72 Abwasserbeseitigung	0.00	0	0.00
7200 Abwasserbeseitigung	0.00	0	0.00
30 Personalaufwand	105'863.05	108'900	105'993.22
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	337'898.65	439'100	273'827.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	57'800	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	20'000	0.00
36 Transferaufwand	399'274.18	425'000	394'128.76
39 Interne Verrechnungen	5'000.00	6'200	11'000.00
42 Entgelte	-496'920.08	-550'000	-554'872.30
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-351'115.80	-507'000	-230'076.77
73 Abfallwirtschaft	0.00	0	0.00
7300 Abfallwirtschaft	0.00	0	0.00
30 Personalaufwand	28'322.10	29'900	29'567.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'222.82	153'600	137'481.88
36 Transferaufwand	68'327.38	112'000	79'141.14
39 Interne Verrechnungen	137'905.00	109'300	167'342.00
42 Entgelte	-359'704.83	-408'100	-410'486.78
46 Transferertrag	-3'201.20	-3'500	-8'820.70
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-12'871.27	6'800	5'775.06
74 Verbauungen	142.95	3'100	38'491.20
7410 Gewässerverbauungen	142.95	3'100	38'491.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	142.95	3'100	38'491.20
75 Arten- und Landschaftsschutz	100'022.49	135'200	116'435.20
7500 Arten- und Landschaftsschutz	100'022.49	135'200	116'435.20
30 Personalaufwand	34'138.05	37'600	32'455.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'719.94	62'000	43'806.60
36 Transferaufwand	61'600.15	64'600	63'239.60
42 Entgelte	-246.30	0	-770.70
46 Transferertrag	-45'189.35	-29'000	-22'295.80
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	7'964.40	81'300	4'884.90
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	7'964.40	81'300	4'884.90
30 Personalaufwand	1'916.10	2'400	1'861.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'948.30	28'900	2'923.10
36 Transferaufwand	100.00	50'000	100.00

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
77 Übriger Umweltschutz	224'860.62	284'200	213'614.04
7710 Friedhof und Bestattung	168'315.72	189'800	151'795.04
30 Personalaufwand	18'103.72	16'900	16'711.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'221.80	125'600	87'976.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'915.00	5'800	4'916.00
39 Interne Verrechnungen	53'131.00	48'000	57'160.00
42 Entgelte	-13'055.80	-6'500	-14'969.00
7790 Umweltschutz, n.a.g.	56'544.90	94'400	61'819.00
30 Personalaufwand	12'807.20	13'100	11'833.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'377.80	13'500	8'381.10
36 Transferaufwand	23'491.90	23'200	23'065.85
39 Interne Verrechnungen	15'168.00	44'600	18'839.00
46 Transferertrag	-300.00	0	-300.00
79 Raumordnung	92'623.40	123'200	94'347.55
7900 Raumordnung	92'623.40	123'200	94'347.55
30 Personalaufwand	4'834.55	6'200	5'557.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'211.85	101'000	70'179.60
36 Transferaufwand	19'577.00	16'000	18'610.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	22'567.40	5'800	19'898.65
81 Landwirtschaft	6'042.40	5'000	3'718.15
8120 Strukturverbesserungen	6'042.40	5'000	3'718.15
30 Personalaufwand	2'470.95	3'500	1'724.15
36 Transferaufwand	3'571.45	1'500	2'043.00
42 Entgelte	0.00	0	-49.00
82 Forstwirtschaft	0.00	800	-1'336.20
8200 Forstwirtschaft	0.00	800	-1'336.20
30 Personalaufwand	0.00	500	293.25
34 Finanzaufwand	0.00	300	0.00
42 Entgelte	0.00	0	-1'629.45
84 Tourismus	29'676.00	4'500	23'855.60
8400 Tourismus	29'676.00	4'500	23'855.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0	120.60
36 Transferaufwand	4'500.00	4'500	4'500.00
39 Interne Verrechnungen	25'176.00	0	19'235.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	0.00	500	0.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	0.00	500	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	500	0.00
87 Brennstoffe und Energie	-13'151.00	-5'000	-6'338.90
8710 Elektrizität	-13'151.00	-5'000	-6'338.90
41 Regalien und Konzessionen	-13'151.00	-5'000	-6'338.90

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
9 FINANZEN UND STEUERN	-18'750'348.08	-15'947'000	-16'044'521.51
91 Steuern	-18'786'034.78	-15'993'200	-15'951'132.03
9100 Steuern	-18'786'034.78	-15'993'200	-15'951'132.03
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	44'338.82	80'000	28'055.43
34 Finanzaufwand	36'239.75	36'500	34'288.89
40 Fiskalertrag	-18'616'913.35	-15'860'000	-15'777'276.35
46 Transferertrag	-249'700.00	-249'700	-236'200.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	72'900.00	72'900	23'400.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	72'900.00	72'900	23'400.00
36 Transferaufwand	72'900.00	72'900	23'400.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-32'241.75	-21'700	-110'638.48
9610 Zinsen	50'221.90	88'300	-12'910.30
34 Finanzaufwand	82'814.14	117'000	13'458.92
44 Finanzertrag	-32'592.24	-28'700	-26'369.22
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	49'363.02	51'100	48'510.10
30 Personalaufwand	31'450.42	33'800	30'808.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	298.60	800	321.60
39 Interne Verrechnungen	17'614.00	16'500	17'380.00
9631 Bürgerheim	-44'226.00	-44'000	-44'226.00
44 Finanzertrag	-44'226.00	-44'000	-44'226.00
9632 Ziegelwiese	0.00	400	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	400	0.00
9633 Bisigwis / Suter	8'056.40	-800	2'414.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'806.40	0	4'109.10
34 Finanzaufwand	0.00	900	55.00
44 Finanzertrag	-1'750.00	-1'700	-1'750.00
9634 N3-Überdeckung (Anteil FV)	-26'219.55	-44'000	-43'160.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'177.45	12'000	11'729.80
34 Finanzaufwand	9'693.00	9'000	9'000.00
36 Transferaufwand	267'400.00	250'000	250'600.00
44 Finanzertrag	-314'490.00	-315'000	-314'490.00
9635 Hühbergwald	200.00	500	0.00
34 Finanzaufwand	200.00	500	0.00
9636 Dorfzentrum (Anteil FV)	-37'637.50	-42'200	-30'634.52
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0	214.30
34 Finanzaufwand	0.00	2'000	1'308.60
39 Interne Verrechnungen	8'502.50	2'000	6'992.58
44 Finanzertrag	-35'640.00	-46'200	-39'150.00
49 Interne Verrechnungen	-10'500.00	0	0.00

ERFOLGSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
9637 Breitenhof (Anteil FV)	-32'000.02	-31'000	-30'631.66
34 Finanzaufwand	0.00	2'000	0.00
39 Interne Verrechnungen	3'542.53	1'000	4'273.69
42 Entgelte	0.00	0	-105.35
44 Finanzertrag	-35'542.55	-34'000	-34'800.00
97 Rückverteilungen	-4'971.55	-5'000	-6'151.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'971.55	-5'000	-6'151.00
46 Transferertrag	-4'971.55	-5'000	-6'151.00

INVESTITIONSRECHNUNG

NACH ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	6'534'950.21	11'298'000	4'422'949.99
51 Investitionen auf Rechnungen Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	254'600.85	157'000	192'178.46
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	6'789'551.06	11'455'000	4'615'128.45
60 Übertragung von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen			
62 Übertragung von immatremiellen Anlagen in das FV			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1'864'271.94	-1'840'500	-1'538'737.75
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen in das FV			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	-1'864'271.94	-1'840'500	-1'538'737.75
Nettoinvestitionen	4'925'279.12	9'614'500	3'076'390.70

INVESTITIONSRECHNUNG

NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung	- 10'614.20	180'000	118'382.10
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit			
2 Bildung	1'513'002.80	1'500'000	312'431.78
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'887'141.05	2'511'000	1'253'221.40
4 Gesundheit			
5 Soziale Sicherheit			
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'618'074.79	3'295'000	1'518'942.68
7 Umweltschutz und Raumordnung	- 82'325.32	2'128'500	- 126'587.26
8 Volkswirtschaft			
9 Finanzen und Steuern			
Nettoinvestitionen	4'925'279.12	9'614'500	3'076'390.70

INVESTITIONSRECHNUNG

NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Investitionsrechnung	4'925'279.12	9'614'500	3'076'390.70
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	-10'614.20	180'000	118'382.10
02 Allgemeine Dienste	-10'614.20	180'000	118'382.10
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	-10'614.20	180'000	118'382.10
50 Sachanlagen	-10'614.20	180'000	118'382.10
2 BILDUNG	1'513'002.80	1'500'000	312'431.78
21 Obligatorische Schule	1'513'002.80	1'500'000	312'431.78
2170 Schulliegenschaften	1'513'002.80	1'500'000	312'431.78
50 Sachanlagen	1'513'002.80	1'500'000	312'431.78
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'887'141.05	2'511'000	1'253'221.40
34 Sport und Freizeit	1'887'141.05	2'511'000	1'253'221.40
3422 Seebad	43'381.85	120'000	143'744.75
50 Sachanlagen	43'381.85	120'000	143'744.75
3424 Park am See	1'843'759.20	2'391'000	1'109'476.65
50 Sachanlagen	2'030'054.00	2'738'000	1'259'213.80
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-186'294.80	-347'000	-149'737.15
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'618'074.79	3'295'000	1'518'942.68
61 Strassenverkehr	1'618'074.79	3'295'000	1'518'942.68
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	1'618'074.79	3'295'000	1'518'942.68
50 Sachanlagen	1'618'074.79	3'295'000	1'518'942.68
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-82'325.32	2'128'500	-126'587.26
71 Wasserversorgung	-18'313.64	0	-459'461.73
7101 Wasserwerk	-18'313.64	0	-459'461.73
50 Sachanlagen	693'035.01	860'000	213'844.37
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-711'348.65	-860'000	-673'306.10
72 Abwasserbeseitigung	-112'953.23	1'578'500	318'023.87
7200 Abwasserbeseitigung	-112'953.23	1'578'500	318'023.87
50 Sachanlagen	599'074.41	2'055'000	841'539.91
56 Eigene Investitionsbeiträge	254'600.85	157'000	192'178.46
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-966'628.49	-633'500	-715'694.50
74 Verbauungen	20'648.80	500'000	0.00
7410 Gewässerverbauungen	20'648.80	500'000	0.00
50 Sachanlagen	20'648.80	500'000	0.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	28'292.75	50'000	14'850.60
7500 Arten- und Landschaftsschutz	28'292.75	50'000	14'850.60
50 Sachanlagen	28'292.75	50'000	14'850.60

BILANZ

AKTIVEN

	01.01.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'351'934.82	2'209'158.98
101 Forderungen	4'771'232.14	6'012'317.01
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	475'809.67	556'475.43
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	89'985.00	73'206.00
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	20'699'342.00	20'699'342.00
109 Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	27'388'303.63	29'550'499.42
140 Sachanlagen VV	13'513'554.48	17'844'423.60
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	1'000'000.00	1'000'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	15'900.00	15'900.00
146 Investitionsbeiträge	2'250'043.00	2'156'291.00
148 Total Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	16'779'497.48	21'016'614.60
TOTAL AKTIVEN	44'167'801.11	50'567'114.02

PASSIVEN

	01.01.2023	31.12.2023
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'453'342.35	6'530'949.87
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'500'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'043'649.05	489'936.48
205 Kurzfristige Rückstellung	120'580.00	173'404.35
Kurzfristiges Fremdkapital	6'617'571.40	12'694'290.70
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'894'512.45	2'190'922.71
208 Langfristige Rückstellungen	109'800.00	58'414.65
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	300'707.32	271'648.02
Langfristiges Fremdkapital	3'305'019.77	2'520'985.38
Total Fremdkapital	9'922'591.17	15'215'276.08
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'432'237.68	2'918'847.49
291 Fonds im Eigenkapital	697'176.97	682'663.77
Zweckgebundenes Eigenkapital	4'129'414.65	3'601'511.26
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserven Finanzvermögen	11'560'565.00	11'560'565.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'555'230.29	20'189'761.68
Zweckfreies Eigenkapital	30'115'795.29	31'750'326.68
Total Eigenkapital	34'245'209.94	35'351'837.94
TOTAL PASSIVEN	44'167'801.11	50'567'114.02

**ANTRÄGE ZU DEN TRAKTANDEN,
DIE NICHT DER URNENABSTIMMUNG UNTERLIEGEN****TRAKTANDUM 3****TRAKTANDUM 4**

Aus Datenschutzgründen wurden die Anträge zur Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts aus der Broschüre entfernt.

**ANTRÄGE ZU DEN TRAKTANDEN,
DIE NICHT DER URNENABSTIMMUNG UNTERLIEGEN**

TRAKTANDUM 5

TRAKTANDUM 6

Aus Datenschutzgründen wurden die Anträge zur Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts aus der Broschüre entfernt.

**ANTRÄGE ZU DEN TRAKTANDEN,
DIE NICHT DER URNENABSTIMMUNG UNTERLIEGEN****TRAKTANDUM 7**

Aus Datenschutzgründen wurden die Anträge zur Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts aus der Broschüre entfernt.

**ANTRÄGE ZU DEN TRAKTANDEN,
DIE NICHT DER URNENABSTIMMUNG UNTERLIEGEN**

TRAKTANDUM 8

Aus Datenschutzgründen wurden die Anträge zur Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts aus der Broschüre entfernt.

NOTIZEN

NOTIZEN

