



Jahresrechnung 2024

Politische Gemeinde 8636 Wald

Ablieferung an Gemeinderat	18. März 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	24. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	26. Juni 2025
Veröffentlichung	1. Juli 2025

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Rückstellungsspiegel	43-44
Eigenkapitalnachweis	45
Sonderrechnungen	46-49
Haushaltsgleichgewicht	50-51
Finanzkennzahlen	52
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	53-55

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	57-83
12	Erfolgsrechnung	84-145
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	146-151
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	152-161
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	162-163
16	Bilanz	164-173

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wald
Bahnhofstrasse 6
8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Rechnung 2024 der Politischen Gemeinde Wald ZH schliesst mit einem Aufwand von CHF 84'626'405.13 (Vorjahr CHF 77'032'954.16) und einem Ertrag von CHF 89'011'767.35 (Vorjahr CHF 80'520'446.87) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'385'362.22 (Vorjahr CHF 3'487'492.71) ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 468'500.00. Das Ergebnis der eigenwirtschaftlichen Betriebe zeigt einen Verlust von CHF -109'368.21 (Abfall CHF -9'480.46 / Abwasser CHF -272'688.00 / Wärmeverbund Hallenbad CHF +172'800.25). Budgetiert war ein Ertragsüberschuss der eigenwirtschaftlichen Betriebe von total CHF 23'100.00 (Abfall CHF +21'200.00 / Abwasser CHF -58'300.00 / Wärmeverbund Hallenbad CHF +60'200.00).

Die verschiedenen Abweichungen im Aufwand und Ertrag der Politischen Gemeinde Wald ZH sind den Differenzbegründungen im Anhang zur Jahresrechnung 2024 zu entnehmen. Der budgetierte Totalaufwand wurde um CHF 5'992'605.13 überschritten, der budgetierte Totalertrag wurde um CHF 9'909'467.35 übertroffen.

Abschreibungen

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

Die Totalabschreibungen betrugen CHF 7'358'285.67 (Budget CHF 5'145'000.00), was Mehrabschreibungen von CHF 2'213'285.67 bedeutet. Die Mehrabschreibungen entstehen teilweise durch die Korrektur der ausgeschiedenen Anlagen, welche noch nicht fertig abgeschrieben sind. Die ausserordentlichen Abschreibungen betrugen für das Rechnungsjahr 2024 rund CHF 1'239'000. Das Aktienkapital der GZO Wetzikon von CHF 1'239'120.00 wurde vollständig und ausserordentlich abgeschrieben. Da das Schulhaus Laupen mehrheitlich bereits in Betrieb ist, wurde eine 1. Trache Abschreibung fällig, welche nicht budgetiert war. Anlagen werden erst abgeschrieben, wenn sie in Gebrauch sind.

Finanzausgleich (Ressourcen- und Geografisch-topografischer Ausgleich)

Als Grundsatz gilt, dass die Gemeinden den Ressourcenausgleich gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgrenzen können. Bei einer Abgrenzung wird der mutmassliche Finanzausgleich des Rechnungsjahres abgegrenzt. Die Gemeinde Wald ZH verzichtet gemäss Beschluss vom 27. Mai 2019 auf eine Abgrenzung. Der gesamte Finanz- und Lastenausgleich 2024 beträgt CHF 27'968'231.00, was einen Mehrertrag von CHF 1'569'994.00 gegenüber dem Vorjahr 2023 bedeutet.

Rückstellungen und Abgrenzungen

Pflegefinanzierung Gemeindeeinwohner

Gemäss neuem Pflegegesetz muss sich die Gemeinde an den Kosten von pflegerischen und nichtpflegerischen Leistungen beteiligen, welche die Einwohner und Einwohnerinnen betreffen. Die Stiftung Drei Tannen (S3T) ist Leistungserbringerin für das kommunale Angebot für Walder Einwohnerinnen und Einwohnern. Für das Jahr 2024 besteht keine Unterdeckung.

Mehrleistungen des Personals

Gemäss Handbuch über die Rechnungslegung HRM2 müssen Mehrleistungen des Personals (Ferien-, Gleitzeit- und Überzeitguthaben sowie Guthaben aus nicht bezogenen Dienstaltersgeschenken und nicht abgerechneten Inkonvenienzen, d.h. alle Entschädigungen für regelmässige Leistungen von Nacht-, Wochenend- oder Feiertagsdienst, Pikett- und Bereitschaftsdienst sowie Arbeiten mit besonderen, aussergewöhnlichen Belastungen) als Rückstellung ausgewiesen werden. Die Rückstellung für das Jahr 2024 an Mehrleistungen des Personals beträgt rund CHF 352'000.00. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt CHF +12'000.00.

Kurze und bündige Kommentare zu den einzelnen Hauptkostenstellen der Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Die Gesamtkosten der Allgemeinen Verwaltung liegen mit CHF 5'915'162.08 leicht unter dem Budget von CHF 6'053'600.00, was eine Einsparung von CHF 138'437.92 bedeutet. Das Nettoergebnis fällt jedoch um CHF 301'101.81 niedriger aus als geplant. In den Allgemeinen Diensten wurden eingespart, jedoch gab es in einem Teilbereich Mehrkosten von CHF 174'529.44. Die Lohnkosten für Verwaltungspersonal sind um CHF 119'363.10 geringer als budgetiert. Eine Mehrkostenabweichung zeigt sich bei der internen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten, die um CHF 147'151.90 über dem Budget liegt.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Finanzübersicht für den Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit zeigt Gesamtkosten von rund 3,44 Mio. Franken, mit einem geplanten Rückgang auf 3,38 Mio. Franken. Das Nettoergebnis steigt leicht von 2,03 Mio. Franken auf 2,07 Mio. Franken. Die Hauptbereiche sind das Allgemeine Rechtswesen mit Kosten von CHF 769'158 (geplant: CHF 735'100) und das Regionale Gemeindeammann- und Betreibungsamt, dessen Kosten gestiegen sind. Zudem fallen Ausgaben für Dienstleistungen Dritter an.

Bildung

Die Bruttokosten für Bildung laut Budget 2024 liegen bei 29,94 Mio. Franken, während die Rechnung 2024 (Ist-Wert) 31,65 Mio. Franken beträgt. Das entspricht einer Mehrausgabe von 1,71 Mio. Franken. Gleichzeitig fällt das Nettoergebnis um 1,13 Mio. Franken höher aus als das Budget. Hauptgründe sind höhere Ausgaben in der Sonderpädagogik und Schulliegenschaften. Auch die Tagesbetreuung und Schulleitung verursachen Mehrkosten. Das Nettoergebnis fällt mit 28,37 Mio. Franken um 1,13 Mio. Franken höher aus als geplant.

Kultur, Sport und Freizeit

Die Gesamtkosten für Kultur, Sport und Freizeit liegen mit 2,28 Mio. Franken um CHF 141'000 über dem Budget. Das Nettoergebnis fällt mit 1,80 Mio. Franken höher aus als geplant. Die Sportkosten überschreiten das Budget deutlich, vor allem durch höhere Abschreibungen.

Gesundheit

Die Gesundheitsausgaben betragen 7,16 Mio. Franken und liegen damit deutlich über dem Budget. Hauptgründe sind höhere Pflegekosten in der Langzeit- und Übergangspflege sowie außerplanmäßige Abschreibungen beim GZO (1,24 Mio.). Auch die Alkohol- und Drogenprävention überschreitet das Budget durch höhere Beiträge an private Organisationen.

Soziale Sicherheit

Die Soziale Sicherheit verzeichnet Bruttoausgaben von 23,04 Mio. Franken, was über dem Budget von 20,56 Mio. Franken liegt. Besonders stark ins Gewicht fallen die Ergänzungsleistungen zur IV und AHV, die zusammen über 10,7 Mio. Franken betragen. Auch das Asylwesen liegt mit 2,4 Mio. Franken über dem Budget von 1,27 Mio. Franken, insbesondere durch höhere Miet- und Integrationskosten. Einzig die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe bleibt mit 2,82 Mio. Franken unter dem Budget.

Verkehr

Der Bereich Verkehr weist Gesamtausgaben von 4,32 Mio. Franken aus, was leicht unter dem Budget von 4,34 Mio. liegt. Die größten Kostenpunkte sind die Gemeindestraßen mit 2,25 Mio. Franken, die das Budget um CHF 124'000 übersteigen, insbesondere durch höhere Abschreibungen und Unterhaltskosten. Der Winterdienst blieb hingegen unter den Erwartungen. Die Kosten für den Regionalverkehr (ZVV) lagen mit CHF 564'000 ebenfalls unter dem budgetierten Aufwand.

Umweltschutz und Raumordnung

Der Bereich Umweltschutz und Raumordnung hatte Gesamtausgaben von 4,95 Mio., leicht über dem Budget von 4,72 Mio.. Das größte Budget wurde für Kläranlagen (1,66 Mio.) und Abwasserbeseitigung (1,07 Mio.) aufgewendet. Besonders auffällig ist die Differenz bei Abwasserbeseitigung, wo die tatsächlichen Ausgaben deutlich über dem Plan lagen. Die Abfallwirtschaft blieb im Rahmen der Erwartungen. Gewässerverbauungen wurden unter den geplanten Kosten gehalten. Der Friedhof und Bestattung blieb ebenfalls leicht über dem Budget.

Volkswirtschaft

Der Bereich Volkswirtschaft weist Gesamtausgaben von rund CHF 730'000 aus, was leicht über dem Budget liegt. Die Erträge aus Banken und Versicherungen übertreffen mit 1,12 Mio. Franken die erwarteten 903'500 CHF deutlich. Der Wärmeverbund Holz Haba blieb mit CHF 413'000 im geplanten Rahmen. Insgesamt führt dies zu einem Nettoergebnis von 1,04 Mio. Franken.

Finanzen und Steuern

Die Finanzen und Steuern der Gemeinde zeigen ein deutlich positives Nettoergebnis von 54,3 Mio. Franken, welches die Budgetvorgabe von 54,1 Mio. Franken übertrifft. Besonders die allgemeinen Gemeindesteuern tragen mit 27,1 Mio. Franken zu diesem Ergebnis bei, da sie das Budget von 24,3 Mio. Franken übersteigen. Hervorzuheben sind hier die Einkommenssteuern früherer Jahre (3,03 Mio. Franken) sowie die Quellensteuern (1,45 Mio. Franken), die beide über den Erwartungen liegen. Auch die Sondersteuern, insbesondere die Grundstückgewinnsteuern, erreichen mit 3,8 Mio. Franken einen Wert, der das Budget von 2,5 Mio. Franken deutlich übertrifft.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	84'633'488.43
	Gesamtertrag	Fr.	89'016'033.60
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'382'545.17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'485'811.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	698'440.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-16'787'371.17
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	225'898.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-217'898.20
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	133'533'643.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 71'246'321.45

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

8636 Wald ZH, 24. März 2025
Gemeinderat Wald ZH

Ernst Köcher
Gemeindepräsident

Alexander Dietrich-Mirkovic
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Wald in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 24.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	84'633'488.43
	Gesamtertrag	Fr.	89'016'033.60
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'382'545.17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'485'811.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	698'440.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-16'787'371.17
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	225'898.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-217'898.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	133'533'643.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 71'246'321.45

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Wald finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Wald entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8636 Wald ZH, 6. Mai 2025
Rechnungsprüfungskommission Wald ZH


Markus Stalder
Präsident


Matthias Frauenfelder
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Wald am 26. Juni 2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	84'633'488.43
	Gesamtertrag	Fr.	89'016'033.60
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'382'545.17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'485'811.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	698'440.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-16'787'371.17
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	225'898.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	8'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-217'898.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	133'533'643.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 71'246'321.45

8636 Wald ZH, 26. Juni 2025
Namens der Gemeindeversammlung Wald ZH

Ernst Kocher
Gemeindepräsident

Alexander Dietrich-Mirkovic
Gemeindeschreiber

Kurzbericht der Revisionsstelle



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

revision.treuhand.beratung.

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Wald

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Wald - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der 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.

Sonstige Informationen

Der Gemeindevorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen 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 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

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.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 19.03.2025

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Corinne Winkler
Fachfrau Öffentliche Finanzen und Steuern IVM

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8636 Wald ZH, 8. März 2025
Gemeindeverwaltung Wald ZH



Finanzvorsteher
Urs Cathrein



Leiter Finanzen
Martin Weber

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	4'382'545.17	468'500	4'382'545.17	468'500	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	172'800.25	81'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	282'168.46	58'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'358'285.67	5'145'000	6'257'350.65	4'052'700	1'100'935.02	1'092'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	177'066.50	81'400	4'266.25	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	294'424.27	58'300	12'255.81	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'500'000.00	1'500'000	1'500'000.00	1'500'000	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	181'818.20	0	181'818.20	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	12'941'654.87	7'136'600	11'950'088.06	6'021'200	991'566.81	1'115'400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	16'787'371.17	20'582'000	14'542'563.81	14'882'000	2'244'807.36	5'700'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'845'716.30	-13'445'400	-2'592'475.75	-8'860'800	-1'253'240.55	-4'584'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	77%	35%	82%	40%	44%	20%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung	Budget	Abfallwirtschaft	Budget	Fernwärme	Budget
	Rechnung		Rechnung		Rechnung	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	21'200	172'800.25	60'200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	272'688.00	58'300	9'480.46	0	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'040'323.02	1'030'400	11'978.00	16'000	48'634.00	45'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	767'635.02	972'100	2'497.54	37'200	221'434.25	106'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'275'570.71	5'580'000	0.00	120'000	-3'527.50	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'507'935.69	-4'607'900	2'497.54	-82'800	224'961.75	106'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	34%	17%	0%	31%	-6277%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	15'884'856.26	16'316'200	14'526'288.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'192'367.18	11'050'300	10'731'807.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'962'991.27	4'988'700	5'267'373.16
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	177'066.50	81'400	139'869.89
36	Transferaufwand	45'596'202.99	42'729'500	42'163'825.23
37	Durchlaufende Beiträge	75'104.00	73'200	63'904.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>80'888'588.20</i>	<i>75'239'300</i>	<i>72'893'068.29</i>
40	Fiskalertrag	30'998'639.56	26'904'500	30'143'600.80
41	Regalien und Konzessionen	188'537.10	153'000	169'818.33
42	Entgelte	7'561'497.75	7'161'000	6'480'805.16
43	Übrige Erträge	18'185.00	0	201'143.36
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	294'424.27	58'300	137'390.66
46	Transferertrag	47'419'824.50	42'838'500	41'423'540.32
47	Durchlaufende Beiträge	75'104.00	73'200	63'904.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>86'556'212.18</i>	<i>77'188'500</i>	<i>78'620'202.63</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'667'623.98	1'949'200	5'727'134.34
34	Finanzaufwand	636'224.00	584'300	286'770.26
44	Finanzertrag	669'326.99	603'600	547'128.63
	Ergebnis aus Finanzierung	33'102.99	19'300	260'358.37
Operatives Ergebnis		5'700'726.97	1'968'500	5'987'492.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000.00	1'500'000	2'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	181'818.20	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-1'318'181.80	-1'500'000	-2'500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		4'382'545.17	468'500	3'487'492.71
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'608'676.23	1'310'200	1'353'115.61
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'608'676.23	1'310'200	1'353'115.61
Total Aufwand		84'633'488.43	78'633'800	77'032'954.16
Total Ertrag		89'016'033.60	79'102'300	80'520'446.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	17'449'561.72	20'682'000	17'634'444.75
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	88'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	36'250.00	0	5'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		17'485'811.72	20'682'000	17'727'444.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	698'440.55	100'000	1'449'394.30
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		698'440.55	100'000	1'449'394.30
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		17'485'811.72	20'682'000	17'727'444.75
Total Investitionseinnahmen		698'440.55	100'000	1'449'394.30
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-16'787'371.17	-20'582'000	-16'278'050.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	176'220.65	370'000	88'965.90
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	41'677.55	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	8'000.00	15'000	0.00
Total Ausgaben		225'898.20	385'000	88'965.90
80	Verkauf von Sachanlagen	8'000.00	15'000	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		8'000.00	15'000	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		225'898.20	385'000	88'965.90
Total Einnahmen		8'000.00	15'000	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-217'898.20	-370'000	-88'965.90
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'814'851.61	5'212'768.82
101	Forderungen	11'156'497.58	15'873'370.79
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	126'260.00	130'936.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	121'071.80	133'213.15
	Umlaufvermögen	16'218'680.99	21'350'288.76
107	Langfristige Finanzanlagen	102'000.00	72'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	7'692'874.68	7'910'772.88
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	7'794'874.68	7'982'772.88
Total Finanzvermögen		24'013'555.67	29'333'061.64
140	Sachanlagen VV	90'578'765.87	101'463'204.54
142	Immaterielle Anlagen	209'476.35	113'167.58
144	Darlehen	120'000.00	120'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'844'120.00	1'641'250.00
146	Investitionsbeiträge	1'019'134.02	862'959.62
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	94'771'496.24	104'200'581.74
Total Verwaltungsvermögen		94'771'496.24	104'200'581.74
Total Aktiven		118'785'051.91	133'533'643.38
* Total Anlagevermögen		102'566'370.92	112'183'354.62

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'163'487.64	13'841'115.11
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	111'100.00	111'100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'485'864.40	186'465.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	453'506.20	351'600.00
Kurzfristiges Fremdkapital		15'213'958.24	14'490'280.51
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'666'900.00	27'555'800.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	3'570'011.25	3'562'021.69
Langfristiges Fremdkapital		21'236'911.25	31'117'821.69
Total Fremdkapital		36'450'869.49	45'608'102.20
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'793'406.14	10'684'037.93
291	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'500'000.00	5'818'181.80
Zweckgebundenes Eigenkapital		15'470'406.14	16'679'219.73
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	66'863'776.28	71'246'321.45
Zweckfreies Eigenkapital		66'863'776.28	71'246'321.45
Total Eigenkapital		82'334'182.42	87'925'541.18
Total Passiven		118'785'051.91	133'533'643.38

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	4'382'545.17	3'487'492.71
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'119'165.67	5'434'809.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-4'602'618.77	-1'662'054.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'676.00	-19'405.35
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-12'141.35	-2'552.60
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	1'239'120.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	-8'000.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	732'573.37	3'798'831.94
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'299'399.00	-39'489.70
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-101'906.20	-107'893.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-117'357.77	2'479.23
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'318'181.80	2'500'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-18'000.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		7'627'486.92	13'392'217.08
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-17'485'811.72	-17'727'444.75
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	698'440.55	1'449'394.30
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-16'787'371.17	-16'278'050.45
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	18'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-16'769'371.17	-16'278'050.45

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	30'000.00 0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00 0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00 0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-217'898.20 -88'965.90
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00 0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	8'000.00 0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00 0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00 0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00 0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-179'898.20 -88'965.90
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-16'949'269.37 -16'367'016.35
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00 -1'042.70
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'888'900.00 -111'100.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-114'254.44 41'258.06
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-54'945.90 100'114.57
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		9'719'699.66 29'229.93
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		397'917.21 -2'945'569.34
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		4'814'851.61 7'760'420.95
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		5'212'768.82 4'814'851.61
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		397'917.21 -2'945'569.34

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 49 vom 26. März 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 49 vom 26. März 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Keine Branchenregelungen

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 191 vom 25. September 2023 1.40%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

Betreibungsamt Wald-Fiscenthal

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

Elektrizitätswerk Wald AG

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'059'456.26	4'414'053.67	8'473'509.93
	- aus laufendem Rechnungsjahr	3'974'588.21	4'424'061.17	8'398'649.38
	- aus früheren Jahren	84'868.05	-10'007.50	74'860.55
1012	Steuerforderungen	3'651'442.42	6'192.25	3'653'423.27
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	3'095'154.38	94'304.43	3'189'458.81
	- Steuern aus früheren Jahren	550'376.64	-88'112.18	462'264.46
	- Sondersteuern	5'911.40	-4'211.40	1'700.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	72'000.00	0.00	72'000.00
	Alp Farner AG / Nr. 50 + 194	2'000.00	0.00	2'000.00
	Alp Farner AG	2'000.00	0.00	2'000.00
	10 Namensaktien 1251-1260			
	Natürli Züri Oberland AG,	10'000.00	0.00	10'000.00
	10 Namenaktien			
	Skilift AG Oberholz-Farner,	10'000.00	0.00	10'000.00
	20 Namenaktien			
	Wärmeverbund Burg-Chüeweid			
	AG, 49 Namenaktien	47'000.00	0.00	47'000.00
	Alpgenossenschaft Scheidegg Wald	1'000.00	0.00	1'000.00

1071	Verzinsliche Anlagen	0.00
	keine	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00
	keine	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00
	keine	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV	Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
108000 Grundstücke FV	2'199'834.00	41'677.55	0.00	0.00	0.00	2'241'511.55
108400 Gebäude FV	4'885'500.00	0.00	0.00	0.00	486'888.90	5'372'388.90
108600 Mobilien FV	37'609.08	0.00	0.00	0.00	103'011.10	140'620.18
108700 Anlagen im Bau FV	569'931.60	176'220.65	0.00	0.00	-589'900.00	156'252.25
Total Sachanlagen	7'692'874.68	217'898.20	0.00	0.00	0.00	7'910'772.88

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'010'273.35	0.00	0.00	1'010'273.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'010'273.35
1401	Strassen und Verkehrswege	24'578'572.33	-68'204.75	1'061'552.50	25'571'920.08	-8'599'664.10	-794'124.00	-0.33	0.00	0.00	-9'393'788.43	16'178'131.65
1402	Wasserbau	8'980'570.85	272'516.10	203'870.45	9'456'957.40	-3'304'779.11	-188'715.00	0.00	0.00	0.00	-3'493'494.11	5'963'463.29
1403	Übrige Tiefbauten	33'071'796.72	-266'833.97	2'898'273.04	35'703'235.79	-15'199'559.93	-1'391'538.72	-0.60	0.00	0.00	-16'591'099.25	19'112'136.54
1404	Hochbauten	78'977'106.11	180'799.70	28'066'538.68	107'224'444.49	-47'988'100.72	-3'055'510.34	-1.66	0.00	0.00	-51'043'612.72	56'180'831.77
1406	Mobilien VV	6'755'096.52	86'042.31	395'203.25	7'236'342.08	-5'197'322.69	-419'868.75	-1.10	138'524.75	0.00	-5'478'667.79	1'757'674.29
1407	Anlagen im Bau VV	17'359'403.14	16'408'277.03	-32'625'437.92	1'142'242.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'142'242.25
1409	Übrige Sachanlagen	168'269.40	0.00	0.00	168'269.40	-32'896.00	-16'922.00	0.00	0.00	0.00	-49'818.00	118'451.40
Total Sachanlagen		170'901'088.42	16'612'596.42	0.00	187'513'684.84	-80'322'322.55	-5'866'678.81	-3.69	138'524.75	0.00	-86'050'480.30	101'463'204.54
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	814'748.95	0.00	0.00	814'748.95	-644'951.45	-81'473.45	-0.30	0.00	0.00	-726'425.20	88'323.75
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-27'927.00	-9'308.00	0.00	0.00	0.00	-37'235.00	9'308.90
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'228'643.25	0.00	0.00	1'228'643.25	-1'207'581.30	-5'526.00	-1.02	0.00	0.00	-1'213'108.32	15'534.93
Total Immaterielle Anlagen		2'089'936.10	0.00	0.00	2'089'936.10	-1'880'459.75	-96'307.45	-1.32	0.00	0.00	-1'976'768.52	113'167.58
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Darlehen		120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	1'239'120.00	0.00	0.00	1'245'370.00	0.00	-1'239'120.00	0.00	0.00	0.00	-1'239'120.00	6'250.00
1455	Private Unternehmungen	1'605'000.00	30'000.00	0.00	1'635'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'635'000.00
Total Beteiligungen		2'844'120.00	30'000.00	0.00	2'880'370.00	0.00	0.00	-1'239'120.00	0.00	0.00	-1'239'120.00	1'641'250.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
Investitionsbeiträge												
1461	Kantone	106'521.40	0.00	0.00	106'521.40	-70'492.63	-2'671.00	0.00	0.00	0.00	-73'163.63	33'357.77
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'768'184.00	0.00	0.00	1'768'184.00	-1'100'351.62	-82'579.00	-0.33	0.00	0.00	-1'182'930.95	585'253.05
1464	Öffentliche Unternehmungen	485'512.55	0.00	0.00	485'512.55	-405'929.21	-6'121.00	0.00	0.00	0.00	-412'050.21	73'462.34
1465	Private Unternehmungen	1'372'773.65	-75'421.00	0.00	1'297'352.65	-1'137'084.12	-64'802.82	-0.25	75'421.00	0.00	-1'126'466.19	170'886.46
Total Investitionsbeiträge		3'732'991.60	-75'421.00	0.00	3'657'570.60	-2'713'857.58	-156'173.82	-0.58	75'421.00	0.00	-2'794'610.98	862'959.62
Total Verwaltungsvermögen		179'688'136.12	16'567'175.42	0.00	196'261'561.54	-84'916'639.88	-6'119'160.08	-1'239'125.59	213'945.75	0.00	-92'060'979.80	104'200'581.74

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	1'010'273.35	0.00	0.00	1'010'273.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'010'273.35
1401.0	Strassen und Verkehrswege	24'578'572.33	-68'204.75	1'061'552.50	25'571'920.08	-8'599'664.10	-794'124.00	-0.33	0.00	0.00	-9'393'788.43	16'178'131.65
1402.0	Wasserbau	8'980'570.85	272'516.10	203'870.45	9'456'957.40	-3'304'779.11	-188'715.00	0.00	0.00	0.00	-3'493'494.11	5'963'463.29
1403.0	Übrige Tiefbauten	8'871'277.07	-99'102.12	0.00	8'772'174.95	-2'467'429.33	-305'123.00	-0.30	0.00	0.00	-2'772'552.63	5'999'622.32
1404.0	Hochbauten	78'977'106.11	180'799.70	28'066'538.68	107'224'444.49	-47'988'100.72	-3'055'510.34	-1.66	0.00	0.00	-51'043'612.72	56'180'831.77
1406.0	Mobilien VV	6'685'299.92	115'651.06	395'203.25	7'196'154.23	-5'131'785.34	-417'526.75	-1.10	108'916.00	0.00	-5'440'397.19	1'755'757.04
1407.0	Anlagen im Bau VV	16'390'170.96	13'968'501.97	-29'727'164.88	631'508.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	631'508.05
1409.0	Übrige Sachanlagen	168'269.40	0.00	0.00	168'269.40	-32'896.00	-16'922.00	0.00	0.00	0.00	-49'818.00	118'451.40
Total Sachanlagen		145'661'539.99	14'370'161.96	0.00	160'031'701.95	-67'524'654.60	-4'777'921.09	-3.39	108'916.00	0.00	-72'193'663.08	87'838'038.87
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	814'748.95	0.00	0.00	814'748.95	-644'951.45	-81'473.45	-0.30	0.00	0.00	-726'425.20	88'323.75
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	1'228'643.25	0.00	0.00	1'228'643.25	-1'207'581.30	-5'526.00	-1.02	0.00	0.00	-1'213'108.32	15'534.93
Total Immaterielle Anlagen		2'043'392.20	0.00	0.00	2'043'392.20	-1'852'532.75	-86'999.45	-1.32	0.00	0.00	-1'939'533.52	103'858.68
Darlehen												
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Darlehen		120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1'239'120.00	0.00	0.00	1'245'370.00	0.00	0.00	-1'239'120.00	0.00	0.00	0.00	6'250.00
1455.0	Private Unternehmungen	1'605'000.00	30'000.00	0.00	1'635'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'635'000.00
Total Beteiligungen		2'844'120.00	30'000.00	0.00	2'880'370.00	0.00	0.00	-1'239'120.00	0.00	0.00	0.00	1'641'250.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Investitionsbeiträge												
1461.0	Kantone	106'521.40	0.00	0.00	106'521.40	-70'492.63	-2'671.00	0.00	0.00	0.00	-73'163.63	33'357.77
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	1'741'325.85	0.00	0.00	1'741'325.85	-1'073'493.47	-82'579.00	-0.33	0.00	0.00	-1'156'072.80	585'253.05
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	485'512.55	0.00	0.00	485'512.55	-405'929.21	-6'121.00	0.00	0.00	0.00	-412'050.21	73'462.34
1465.0	Private Unternehmungen	1'372'773.65	-75'421.00	0.00	1'297'352.65	-1'137'084.12	-64'802.82	-0.25	75'421.00	0.00	-1'126'466.19	170'886.46
Total Investitionsbeiträge		3'706'133.45	-75'421.00	0.00	3'630'712.45	-2'686'999.43	-156'173.82	-0.58	75'421.00	0.00	-2'767'752.83	862'959.62
Total Verwaltungsvermögen		154'375'185.64	14'324'740.96	0.00	168'706'176.60	-72'064'186.78	-5'021'094.36	-1'239'125.29	184'337.00	0.00	-76'900'949.43	90'566'107.17

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen												
Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	22'530'641.72	-164'204.35	2'898'273.04	25'264'710.41	-12'162'303.05	-1'028'672.72	-0.30	0.00	0.00	-13'190'976.07	12'073'734.34
1406.1	Mobilien VV	69'796.60	-29'608.75	0.00	40'187.85	-65'537.35	-2'342.00	0.00	29'608.75	0.00	-38'270.60	1'917.25
1407.1	Anlagen im Bau VV	969'232.18	2'439'775.06	-2'898'273.04	510'734.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	510'734.20
Total Sachanlagen		23'569'670.50	2'245'961.96	0.00	25'815'632.46	-12'227'840.40	-1'031'014.72	-0.30	29'608.75	0.00	-13'229'246.67	12'586'385.79
Immaterielle Anlagen												
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-27'927.00	-9'308.00	0.00	0.00	0.00	-37'235.00	9'308.90
Total Immaterielle Anlagen		46'543.90	0.00	0.00	46'543.90	-27'927.00	-9'308.00	0.00	0.00	0.00	-37'235.00	9'308.90
Total Verwaltungsvermögen		23'616'214.40	2'245'961.96	0.00	25'862'176.36	-12'255'767.40	-1'040'322.72	-0.30	29'608.75	0.00	-13'266'481.67	12'595'694.69

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	600'551.35	0.00	0.00	600'551.35	-355'948.48	-11'978.00	0.00	0.00	0.00	-367'926.48	232'624.87
Total Sachanlagen		600'551.35	0.00	0.00	600'551.35	-355'948.48	-11'978.00	0.00	0.00	0.00	-367'926.48	232'624.87
Investitionsbeiträge												
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	26'858.15	0.00	0.00	26'858.15	-26'858.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'858.15	0.00
Total Investitionsbeiträge		26'858.15	0.00	0.00	26'858.15	-26'858.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'858.15	0.00
Total Verwaltungsvermögen		627'409.50	0.00	0.00	627'409.50	-382'806.63	-11'978.00	0.00	0.00	0.00	-394'784.63	232'624.87

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wärmeverbund Hallenbad		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'069'326.58	-3'527.50	0.00	1'065'799.08	-213'879.07	-45'765.00	0.00	0.00	0.00	-259'644.07	806'155.01
Total Sachanlagen		1'069'326.58	-3'527.50	0.00	1'065'799.08	-213'879.07	-45'765.00	0.00	0.00	0.00	-259'644.07	806'155.01
Total Verwaltungsvermögen		1'069'326.58	-3'527.50	0.00	1'065'799.08	-213'879.07	-45'765.00	0.00	0.00	0.00	-259'644.07	806'155.01

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
EW Wald AG	AG	OR	Stromver- sorgung	Grundver- sorgung	1'600'000	100%	keine		keine	1'600'000	1'600'000.00
GZO AG	AG	Swiss GAAP FER	Spital	Medizinische Versorgung		10.33%	keine		keine	1'239'120	0.00
Gruppenwasserver- sorgung Zürcher Oberland	AG	OR	Wasserver- sorgung	Grundver- sorgung	6'250	5.13%	keine		keine	6'250	6'250.00
Chinderhus Minerva	GmbH	OR	Krippe	Betreuung	35'000		kein		keine	35'000	35'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											1'641'250.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
KESB	ZV	HRM	Kinder- und Erwachsenen schutz					0%	0%		
											keine

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

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2002.00	Steuerforderungen allgemeine Gemeindesteuern				1'086'168.55	-415'923.07	670'245.48
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr				0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren				1'086'168.55	-415'923.07	670'245.48
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristige Darlehen		Fälligkeit				111'100.00
	Darlehen / Teilrückzahlung	IHG	31.12.2023		111'100.00	-111'100.00	0.00
	Darlehen / Teilrückzahlung	IHG	31.12.2024		0.00	111'100.00	111'100.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		Laufzeit	Zinssatz			27'555'800.00
	Darlehen	Postfinance	2016-2026	0.35%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	Darlehen	PK Post	2016-2026	0.40%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen	SUVA	2018-2028	0.70%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen	Confed Helvetique	2001-2030	0.00%	666'900.00	-111'100.00	555'800.00
	Darlehen	SUVA	2019-2031	0.48%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Darlehen	ZKB	2024-2034	1.15%	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
	Darlehen	ZKB	2024-2029	0.93%	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						7'000'000.00
	3 bis 5 Jahre						5'000'000.00
	über 5 Jahre						15'555'800.00
	Total						27'555'800.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.57%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Eine allfällige Kostenunterdeckung ist je zur Hälfte von Kanton und Gemeinden zu tragen. Der Anteil Gemeinde beträgt höchstens 6% der berechtigten Steuerkraft. Höchstens 3% wenn das Verkehrsangebot die Grundversorgung nicht übersteigt.			0.00			499'236.00
BVK	Der provisorischer Deckungsgrad per 31.12.2024 beträgt 109.3%. Die daraus entstehende Eventualverpflichtung beträgt 0% des Vorsorgekapitals			0.00			2'284'390.80
Stiftung 3 Tannen	Gemäss Art. 9 der Stiftungsurkunde kann bei ausgewiesener Notwendigkeit (vorliegender Abschluss) und erfolgter frühzeitiger Information des Gemeinderates eine Defizitgarantie von bis zu 200'000 SFr. durch den Gemeinderat gesprochen werden.			200'000.00			0.00
Zweckverbände gemäss Beteiligungsspiegel	Verbandsgemeinden haften - nach dem jeweiligen Zweckverband - für die Verbindlichkeiten des Zweckverbands nach Massgabe des kantonalen Haftungsgesetzes.						

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)			0
Altlasten			0.00
<u>Kataster-Nr.</u>	<u>Gebiet</u>	<u>Standort-Nr.</u>	
612	Nordholz / Bällikon	D.1	
2985	Hüebli	D.0005	
6567	Burg / Tonacher	D.0010 / D.0043	
6736	Sportplatz	D.0044	
7501	Grund	D.0007	
9475	Tanneregg	D.0029	

Anhang

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	339'700.00	11'900.00	0.00	0.00	0.00	351'600.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	113'806.20	0.00	0.00	-113'806.20	0.00	0.00	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		453'506.20	11'900.00	0.00	-113'806.20	0.00	351'600.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Rückstellung für Ferien und Überzeit des Personals allgemeiner Haushalt	diverse	342'400.00
	Rückstellung für Ferien und Überzeit des Personals Gebührenbetriebe	diverse	9'200.00
B	Stiftung Drei Tannen,Auflösung Vollkostenausgleich Pflegefinanzierung 2023	4125.3634.45	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			351'600.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
Es sind keine langfristigen Rückstellungen bilanziert			0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'793'406.14	172'800.25	-282'168.46												10'684'037.93
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'294'132.41		-272'688.00												10'021'444.41
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	135'698.16		-9'480.46												126'217.70
Spezialfinanzierung Wärmeverbund Hallenbad Wal	363'575.57	172'800.25													536'375.82
2910 Fonds im Eigenkapital	177'000.00														177'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	177'000.00														177'000.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen	4'500'000.00							1'500'000.00	-181'818.20						5'818'181.80
Vorfinanzierung SH Laupen	4'500'000.00							1'500'000.00	-181'818.20						5'818'181.80
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	3'487'492.71												4'382'545.17	-3'487'492.71	4'382'545.17
Jahresergebnis	3'487'492.71												4'382'545.17	-3'487'492.71	4'382'545.17
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	63'376'283.57												3'487'492.71		66'863'776.28
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	63'376'283.57												3'487'492.71		66'863'776.28
Total	82'334'182.42	172'800.25	-282'168.46					1'500'000.00	-181'818.20				7'870'037.88	-3'487'492.71	87'925'541.18

Anhang

Sonderrechnungen					
Art	Fürsorgefonds				
Kostenstelle	5799				
Zweck	Beiträge für finanzielle Härtefälle sozial benachteiligter Einwohner				
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	304'731.99		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.40%		
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	4'266.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					4'266.25
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					304'731.99
Ertragsüberschuss					4'266.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr					308'998.24
Bilanz per 31.12.2024				01.01.2024	31.12.2024
Eigenkapitalkonto 2092.02				304'731.99	308'998.24
Total				304'731.99	308'998.24

Anhang

Sonderrechnungen

Art Schülerfürsorgefonds
Kostenstelle 2193
Zweck Beiträge für finanzielle Härtefälle Schüler

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	337'777.19		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.40%		4'728.88
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Beiträge an private Haushalte		9'365.30	
Total Aufwand / Ertrag				9'365.30	4'728.88
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'636.42

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		337'777.19
Aufwandüberschuss		-4'636.42
Vermögen Ende Rechnungsjahr		333'140.77

Bilanz per 31.12.2024		01.01.2024	31.12.2024
Eigenkapitalkonto 2092.03		337'777.19	333'140.77
Total		337'777.19	333'140.77

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Pensionskassenfonds
Kostenstelle	5330
Zweck	Finanzierung Rechtsansprüche der bestehenden Rentenbezüger

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2'612'593.67		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.40%		36'576.31
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Rentenleistungen an Pensionierte		13'510.80	
		Teuerungszulage an Pensionierte		8'658.00	
		Ueberbrückungszuschüsse		17'454.15	
Total Aufwand / Ertrag				39'622.95	36'576.31
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'046.64

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		2'612'593.67
Aufwandüberschuss		-3'046.64
Vermögen Ende Rechnungsjahr		2'609'547.03

Bilanz per 31.12.2024		01.01.2024	31.12.2024
Eigenkapitalkonto 2092.04		2'612'593.67	2'609'547.03
Total		2'612'593.67	2'609'547.03

Anhang

Sonderrechnungen				
Art	Heimatmuesumsfonds			
Kostenstelle	3110			
Zweck	Ankauf und Konservierung von historisch wertvollem Sammelgut			
Erfolgsrechnung 2024				
				AufwandErtrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	80'571.10	
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.40%	1'128.00
	Übrige Erträge	Einzahlung Walder Heimat		145.00
Aufwand		Büromaterial, Drucksachen Porto		1'646.80
		Drucksachen und Publikationen		1'978.75
Total Aufwand / Ertrag				3'625.551'273.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-2'352.55
Abschluss				Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr				80'571.10
Aufwandüberschuss				-2'352.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr				78'218.55
Bilanz per 31.12.2024				01.01.202431.12.2024
Eigenkapitalkonto 2092.05				80'571.1078'218.55
Total				80'571.1078'218.55

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	468'500
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	4'382'545.17

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
57%	57%	62%	68%	67%	63%					0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	1%	1%	1%	1%	1%					0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10%	13%	10%	13%	21%	19%					0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	10'586	10'435	10'525		
Steuerfuss	122%	122%	122%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'098	1'879	2'000		
Selbstfinanzierungsgrad	77%	35%	70%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.4%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	60%	-	48%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'537	-	1'182	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

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

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle per Ende Vorjahr			Rechnung 2024						
Datum	Organ	Bruttokred. Nettokred. Inkl. MwSt.	Konto HRM1	Konto HRM2	Kreditbezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Vorsteuer*	Abweichung inkl. MwSt.
					Mit dem Rechnungsabschluss 2024 noch nicht abgerechnet									
13.06.2016	GR	40'000			2 Bildung 2170. Schulliegenschaften KIGA Jonastrasse, Machbarkeitsstudie Erweiterung und Sanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	40'000.00		
13.12.2016	GV	220'000			KIGA Jonastrasse, Erweiterung und Sanierung, Projektierungskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00		
23.09.2018	UA	2'140'000		2170.6310.001	KIGA Jonastrasse, Erweiterung und Sanierung	2'001'038.55	7'560.00	0.00	0.00	2'001'038.55	7'560.00	138'961.45		
		2'400'000	217.5030.03	2170.5040.001		2'001'038.55	7'560.00	0.00	0.00	2'001'038.55	7'560.00	398'961.45		

03.07.2017	GR	70'000			SH Laupen; Planungskredit Sanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00		
19.06.2018	GV	450'000			SH Laupen; Studienauftragskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00		
13.06.2021	UA	29'887'000			SH Laupen; Erweiterung und Sanierung, Urnenabstimmung	15'549'134.45	0.00	11'794'929.84	0.00	27'344'064.29	0.00	2'542'935.71		
08.07.2024	GR	67'000			SH Laupen; Zusatzkredit für ein Gerätehaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'000.00		
		30'474'000		2170.5040.301	Total	15'549'134.45	0.00	11'794'929.84	0.00	27'344'064.29	0.00	3'129'935.71		
28.01.2019	GR	150'000	217.5034.80	2170.5040.401	Erweiterung Sporthalle Elba, Projektierungskredit	19'866.60	0.00	0.00	0.00	19'866.60	0.00	130'133.40		
27.09.2020	UA	2'936'000			Erweiterung Sporthalle Elba, Urnenabstimmung	2'928'757.95	0.00	1'888.95	0.00	2'930'646.90	0.00	5'353.10		
21.06.2021	GR	88'000			Zusatzkredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88'000.00		
		3'174'000			Total	2'948'624.55	0.00	1'888.95	0.00	2'950'513.50	0.00	223'486.50		
20.09.2011	GV	570'000			Schulhaus Burg Holzwärmeverbund Beitritt Schulhaus Burg Rückbau Ölheizung	556'061.95	0.00	0.00	0.00	556'061.95	0.00	13'938.05		
02.09.2013	GR	41'000			Zusatzkredit Anpassungsarbeiten roter Platz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'000.00		
		611'000	217.5646.00		Total	556'061.95	0.00	0.00	0.00	556'061.95	0.00	54'938.05		
20.06.2023	GV	425'000		3410.5010.001	3 Kultur, Sport und Freizeit 3410. Sport Pumptrack-Skatepark im Neuhaus	15'579.55	0.00	31'428.30	0.00	47'007.85	0.00	377'992.15		

17.12.2018	GR	150'000			Neuer Sportplatz, 1. Etappe	1'136'740.65	0.00	0.00	0.00	1'136'740.65	0.00	- 986'740.65		
13.02.2022	UA	3'950'000			Realisierung Kunstrasenspielfeld, Urnenabstimmung	2'720'015.82	0.00	48'732.55	232'242.75	2'768'748.37	232'242.75	1'181'251.63		
02.05.2022	GR	60'000			Genehmigung Investorenwettbewerbskredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00		
		4'160'000		3410.5030.001	Total	3'856'756.47	0.00	48'732.55	232'242.75	3'905'489.02	232'242.75	254'510.98		

					Mit dem Rechnungsabschluss 2024 abgerechnet									
					9 Finanzen									
					9630. Liegenschaften des Finanzvermögens									
13.12.2016	GV	-1'650'000	942.8020.33		Binzholzstrasse 12, Verkauf Mehrfamilienhaus	0.00	-1'650'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'650'000.00	-		
03.10.2016	GR	28'875	942.7090.33		Verkaufskosten Mehrfamilienhaus	86'625.00	0.00	0.00	0.00	86'625.00	0.00	- 57'750.00		
		-1'621'125			Total	86'625.00	-1'650'000.00	0.00	0.00	86'625.00	-1'650'000.00	- 57'750.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Die Gesamtkosten der Allgemeinen Verwaltung liegen mit CHF 5'915'162.08 leicht unter dem Budget von CHF 6'053'600.00 , was eine Einsparung von CHF 138'437.92 bedeutet. Das Nettoergebnis fällt jedoch um CHF 301'101.81 niedriger aus als geplant. In den Allgemeinen Diensten wurden eingespart, jedoch gab es in einem Teilbereich Mehrkosten von CHF 174'529.44. Die Lohnkosten für Verwaltungspersonal sind um CHF 119'363.10 geringer als budgetiert. Eine Mehrkostenabweichung zeigt sich bei der internen Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten, die um CHF 147'151.90 über dem Budget liegt.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
0110.3010.00	56'092.00	74'700.00	-18'608.00	Minderaufwand Honorare Redaktoren und Dienstredaktion WAZ
0110.3100.00	27'933.00	20'400.00	7'533.00	Versandkosten von 6'100 für Abstimmung Nov. 23 wurden erst im Januar 24 verrechnet
0110.3130.05	110'864.00	100'000.00	10'864.00	Mehraufwand für Medienverantwortliche WAZ - geht nicht über den Lohn da selbständigerwerbend (stellt Rechnung). Ist im Budget 2025 enthalten.
0110.4250.00	-98'918.00	-108'000.00	9'082.00	Mindereinnahmen aus Inseraten und Abonnements der WAZ
0120.3050.00	12'456.00	15'500.00	-3'044.00	Die Sozialversicherungen wurden mit höheren Besoldungen gerechnet. Grund dafür war noch der Teuerungsausgleich im 2023 und 2024.
0120.3052.00	22'995.00	32'900.00	-9'905.00	Die Sozialversicherungen wurden mit höheren Besoldungen gerechnet. Grund dafür war noch der Teuerungsausgleich im 2023 und 2024.
0120.3130.00	46'540.00	51'700.00	-5'160.00	10'000 Zusatzantrag Leitbildprozess nicht gebraucht
0120.3132.00	21'103.00	30'000.00	-8'897.00	Rechtsberatung 6'000 weniger Kosten als budgetiert
0120.3636.00	28'133.00	42'400.00	-14'267.00	Sponsoring Vereinsanlässe +2'500, Zeitgut Bachtel +3'300, Budgetposition von 20'000 aus dem Jahr 2023 wurde irrtümlich übernommen (-20'000)
0120.3910.00	35'000.00	24'000.00	11'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.

0210.3010.00	854'904.00	811'200.00	43'704.00	Mehraufwand Rückstellung Ferien/Gleitzeit, Personalwechsel sowie befristete Stelle 2024 infolge
0210.3050.00	53'486.00	50'100.00	3'386.00	RS Frühjahr 2025 (siehe Begründung VA/VA 2024/2025, Stufenerhöhung und Bonus
0210.3052.00	95'107.00	81'700.00	13'407.00	Aufgrund diverser Stellenwechsel im Steueramt konnten die Sozialversicherungen nicht wie angenommen verbucht werden.
0210.3053.00	10'792.00	14'100.00	-3'308.00	Aufgrund diverser Stellenwechsel im Steueramt konnten die Sozialversicherungen nicht wie angenommen verbucht werden.
0210.3055.00	10'910.00	17'900.00	-6'990.00	Aufgrund diverser Stellenwechsel im Steueramt konnten die Sozialversicherungen nicht wie angenommen verbucht werden.
0210.3130.00	57'930.00	35'000.00	22'930.00	Vermehrte Springereinsätze im Steueramt wegen personellen Vakanzen
0210.3130.02	0.00	20'500.00	-20'500.00	Neues Konto ab 2024 siehe 9690.3499.00 - budgetiert im bisherigen Konto
0210.3130.04	28'453.00	9'000.00	19'453.00	Durchschnitt der letzten drei Jahre als Budgetvorgabe - mehr Betreibungen und Kosten
0210.3130.07	50'449.00	64'000.00	-13'551.00	Kosten für Druck und Versand der Steuerrechnungen und Mahnungen lag tiefer als im Vorjahr
0210.3132.01	8'450.00	15'000.00	-6'550.00	Externe Beratung für schwierige Grundsteuerfälle wurde so wenig wie möglich beansprucht
0210.3181.00	21'394.00	10'000.00	11'394.00	Durchschnitt der letzten drei Jahre als Budgetvorgabe - mehr Abschreibungen infolge erfolgloser Betreuung
0210.3611.00	33'338.00	45'000.00	-11'662.00	Bezugskosten des Kantons für Stauss und Quellensteuern lagen tiefer als angenommen
0210.3930.00	12'309.00	0.00	12'309.00	Interne Umbuchung Weiterbildungskosten Steueramt 2024 - siehe auch Konto 220.3090.00
0220.3010.00	1'328'137.00	1'447'500.00	-119'363.00	Minderaufwand GRB vom 28.11.2022 Stellenplanerhöhung Liegenschaften (CHF 35'000) wurde als Zusatzantrag erfasst/ jedoch bereits bei Löhnen budgetiert (doppelte Erfassung), Rotationsgewinn, Abbau Ferien-/Gleitzeitrückstellungen.
0220.3053.00	20'238.00	24'500.00	-4'262.00	Minderaufwand GRB vom 28.11.2022 Stellenplanerhöhung Liegenschaften (CHF 35'000) wurde als Zusatzantrag erfasst/ jedoch bereits bei Löhnen budgetiert (doppelte Erfassung), Rotationsgewinn, Abbau Ferien-/Gleitzeitrückstellungen.
0220.3055.00	17'634.00	31'200.00	-13'566.00	Minderaufwand GRB vom 28.11.2022 Stellenplanerhöhung Liegenschaften (CHF 35'000) wurde als Zusatzantrag erfasst/ jedoch bereits bei Löhnen budgetiert (doppelte Erfassung), Rotationsgewinn, Abbau Ferien-/Gleitzeitrückstellungen.

0220.3090.00	81'595.00	50'000.00	31'595.00	Die Weiterbildungen werden seit Jahren als Pauschale budgetiert. Nach 2023 resultiert nun ebenfalls für das Jahr 2024 ein Mehraufwand. Gründe wiederum: Periodizität der Kostenübernahmen teilweise Jahresübergreifend, Bewältigung herausfordernder Situationen (Coachings, Teamentwicklungsprozesse). Klärwerk und Werkhof: Vorgeschriebener Weiterbildungen im Jahr 2024.
0220.3091.00	14'328.00	10'000.00	4'328.00	Mehraufwand Personalrekrutierung (nötige mehrfache Ausschreibung)
0220.3099.00	38'450.00	56'600.00	-18'150.00	Aufwand Cafeteria +2'000, Personalereignisse +5'000, Personalanlass +1'500, Mitarbeitergutscheine -2'000, Zusatzantrag Gesundheitsmanagement nicht gebraucht (-10'000). Zusatzantrag Umfrage Mitarbeiterzufriedenheit nicht gebraucht (-15'000)
0220.3100.00	74'112.00	81'500.00	-7'388.00	Minderaufwand Portokosten (-5'000) sowie Kosten für Kopierpapier (-1'000)
0220.3102.20	30'302.00	25'000.00	5'302.00	Rückgang des Druckvolumens geringer als erwartet
0220.3130.00	149'391.25	92'200.00	57'191.25	Nachführung Gemeindearchive -3'500, Digitalisierung+Fichen +3'500, Umbuchung aus Investitionsrechnung +55'000
0220.3130.03	296'590.00	242'000.00	54'590.00	Kosten für Ingenieurbüros etwas höher als andere Jahre
0220.3132.02	0.00	3'800.00	-3'800.00	Die Rechnung wurde versehentlich im Rechnungsjahr 2023 verbucht (2'236.65)
0220.3151.00	32'345.27	21'800.00	10'545.00	Mehrkosten sind durch die Übernahme des alten Sponti-Cars als Gemeindefahrzeug entstanden
0220.3153.00	9'735.70	2'000.00	7'735.70	Ersatzbeschaffung Belegscanner Finanzen (+5'000)
0220.3158.00	907'322.05	1'003'800.00	-96'477.95	Mehrkosten Rechenzentrum OBT +10'000, Zusatzanträge nicht gebraucht: Zeiterfassung (-12'000), CMI-Angebote (-34'000), CMI Bau (-28'000), System Orion (-5'600)
0220.3300.60	7'321.00	16'500.00	-9'179.00	Am 20.03.2024 wurden Rechnungen von insgesamt CHF 55'072.20 vom aktivierten Projekt "Neue Archivanlage Gemeindehaus" in die Erfolgsrechnung umgebucht. Dadurch verkleinerte sich neu der Abschreibungsbetrag von CHF 14'521.00 auf 5'342.00
0220.4210.01	-327'880.00	-304'000.00	-23'880.00	Mehreinnahmen durch Baugebühren, unbeeinflussbar
0220.4930.00	-49'052.00	-237'900.00	188'848.00	Mehr interne Verrechnungen von Weiterbildungs- und IT-Kosten auf die verschiedenen Kostenstellen
0290.3010.00	206'466.00	193'000.00	13'466.00	Mehraufwand Übernahme Reinigung Klärwerk durch Hausdienst, Mehraufwand Reinigung Rückstellung Ferien-/Gleitzeit (Mehraufwand)
0290.3110.00	22'338.00	30'000.00	-7'662.00	weniger Anschaffungen an Büromöbel nötig ua. infolge Digitalisierung
0290.3131.00	30'291.00	42'000.00	-11'709.00	weniger Planungskosten als budgetiert benötigt
0290.3144.00	6'687.00	0.00	6'687.00	falsch kontiert, korrekt 290.3144.20 wie budgetiert
0290.3144.20	34'253.00	47'400.00	-13'147.00	Differenz nach Korrektur, CHF 6'460.00, minimaler Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften betrieben

0290.3150.00 583.00 7'200.00 -6'617.00 geringer Unterhalt an Büromöbel Verwaltungsliegenschaften im 2024 notwendig

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Die Finanzübersicht für den Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit zeigt Gesamtkosten von rund 3,44 Mio. Franken, mit einem geplanten Rückgang auf 3,38 Mio. Franken. Das Nettoergebnis steigt leicht von 2,03 Mio. Franken auf 2,07 Mio. Franken. Die Hauptbereiche sind das Allgemeine Rechtswesen mit Kosten von CHF 769'158 (geplant: CHF 735'100) und das Regionale Gemeindeammann- und Betreibungsamt, dessen Kosten gestiegen sind. Zudem fallen Ausgaben für Dienstleistungen Dritter an.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
1120.3010.00	400'982.00	427'300.00	-26'318.00	Minderaufwand, da die Weiterbeschäftigung des Lernenden nach der Lehre bis Ende Jahr nicht erfolgte, Minderaufwand Rückstellung Ferien-/Gleitzzeit
1120.3052.00	47'573.00	52'900.00	-5'327.00	Minderaufwand, da die Weiterbeschäftigung des Lernenden nach der Lehre bis Ende Jahr nicht erfolgte.
1120.3111.00	2'966.00	15'000.00	-12'034.00	Parkuhr Freibad musste nicht beschafft werden, da die PP mit der bestehenden Parkuhr Stuck verknüpft werden konnte
1120.3130.00	35'103.00	31'500.00	3'603.00	OD-Verlängerung = höhere Kosten Alpha Protect, 3 x Fahrzeuge abschleppen
1120.4240.00	-30'177.00	-21'500.00	-8'677.00	Höhere Einnahmen als geschätzt beim Schlipf- und Stuck-Parkplatz
1400.3132.00	31'497.00	50'000.00	-18'503.00	geringerer Bedarf an Dienstleistungen und Beratungen von externen Fachpersonen
1400.3611.00	97'297.00	76'700.00	20'597.00	Mehr Ausländerausweise als geschätzt
1400.3612.00	101'032.00	72'000.00	29'032.00	Höhere Personalkosten für Aushilfen (Springer)
1400.3632.01	446'470.00	510'000.00	-63'530.00	Beträge werden durch ZV-KES festgesetzt; Betrag wurde zu hoch budgetiert
1400.3636.00	13'128.00	26'200.00	-13'072.00	Beitrag Wochenmarkt nicht mehr ausgezahlt plus Restzahlung Wochenmarkt erhalten - Änderung Abrechnung neu
1400.3690.00	75'974.00	0.00	75'974.00	Betriebsverlust des Betreibungsamtes Wald-Fiscenthal 2024, welcher mit der Kostenstelle 1400 ausgeglichen wird. Budgetiert war ein Gewinn (siehe auch 1400.4690.00)
1400.4210.11	-206'842.00	-184'000.00	-22'842.00	Mehr Einwohner, mehr Um- und Zuzüge
1400.4210.12	-5'500.00	-10'000.00	4'500.00	Weniger Einbürgerungen als erwartet
1400.4260.00	8'045.15	0.00	8'045.15	Einnahmen versehentlich nicht budgetiert (werden ab Budget 2026 ins Budget aufgenommen)

1400.4690.00	0.00	-102'600.00	102'600.00	Betriebsverlust des Betreibungsamtes Wald-Fiscenthal 2024, welcher mit der Kostenstelle 1400 ausgeglichen wird. Budgetiert war ein Gewinn (siehe auch 1400.3690.00)
1401.3131.00	43'057.00	48'800.00	-5'743.00	Allgemein geringerer Aufwand in der Vermessung
1409.3010.00	297'413.00	382'700.00	-85'287.00	nicht besetzte Stellen im Betreibungsamt (siehe Kto. 3130.00 Springeraufwand CHF 251'300), Abbau Rückstellung Ferien-/Gleitzeit (CHF 14'200)
1409.3050.00	18'842.00	23'600.00	-4'758.00	nicht besetzte Stellen im Betreibungsamt
1409.3052.00	21'272.00	37'100.00	-15'828.00	nicht besetzte Stellen im Betreibungsamt
1409.3055.00	3'741.00	8'500.00	-4'759.00	nicht besetzte Stellen im Betreibungsamt
1409.3100.00	44'875.00	52'000.00	-7'125.00	Ab Oktober 2024 Umstellung auf direkte Verrechnung via Buchhaltung des Betreibungsamtes Wald-Fiscenthal
1409.3130.00	274'505.00	3'500.00	271'005.00	Springerkosten aufgrund Fachkräftemangel und grosser Fluktuation
1409.3130.10	21'170.00	25'000.00	-3'830.00	Gemäss Vorjahren höhere Ausgaben für Amtsgeschäfte, deshalb diese Budgetabweichung
1409.3690.00	0.00	102'600.00	-102'600.00	Betriebsverlust des Betreibungsamtes Wald-Fiscenthal 2024, welcher mit der Kostenstelle 1400 ausgeglichen wird. Budgetiert war ein Gewinn (siehe auch 1400.4690.00)
1409.4690.00	-75'974.00	0.00	-75'974.00	Betriebsverlust des Betreibungsamtes Wald-Fiscenthal 2024, welcher mit der Kostenstelle 1400 ausgeglichen wird. Budgetiert war ein Gewinn (siehe auch 1400.3690.00)
1409.3930.00	77'400.00	53'600.00	23'800.00	Der Anteil IT-Kosten war viel grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
1500.3010.02	102'091.00	111'000.00	-8'909.00	Weniger Einsätze keine First Responder Einsätze mehr seit April 2024
1500.3090.01	27'673.00	22'000.00	5'673.00	Mehrkosten Brandhaus Riedikon ganze Feuerwehr
1500.3090.02	2'623.00	6'000.00	-3'377.00	Weniger Arztuntersuche (ab 2024 Jahrestest in der Feuerwehr) wurde im Budget 2025 berücksichtigt
1500.3111.00	59'108.00	12'500.00	46'608.00	Umbuchung IR-Konto auf ER-Konto AL-Nr. 101055 / 1500.5060.002 Betrag 46'612.90
1500.3112.00	14'874.00	26'300.00	-11'426.00	Tenü Blau wurde von der GVZ mit 50% subventioniert. Nur 1x Einsatzuniform (Eigenbestand)
1500.3130.00	11'795.00	15'600.00	-3'805.00	Projekt GIS-Layer wurde abgeschlossen ohne weiteren Kosten
1500.3151.00	47'114.00	42'100.00	5'014.00	Reparatur TLF Pumpe defekt
1500.3300.60	41'962.00	58'200.00	-16'238.00	Der Ersatz Notstromgenerator Depot wurde in die ER umgebucht, da die Investition insgesamt unter CHF 50'000.00 liegt. Zudem ist das Personentransportfahrzeug Verkehrsabteilung noch nicht in Betrieb. Im Budget 2024 wurde daher auch einen Abschreibungsbetrag gerechnet.

1500.3910.00	9'300.00	2'000.00	7'300.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
1620.3000.00	9'700.00	0.00	9'700.00	Entschädigung SRK wurde von niemandem budgetiert (Neuregelung Budgetierung ab 2025 durch SiXu)
1620.3111.00	0.00	4'300.00	-4'300.00	Anschaffung eines neuen Luftbefeuchters war noch nicht nötig
1620.3120.00	5'891.00	10'000.00	-4'109.00	Weniger Stromverbrauch als geschätzt - wurde im Budget 2025 berücksichtigt
1620.3632.00	193'219.00	229'000.00	-35'781.00	Details siehe separate Differenzbegründung ZSO Bachtel
1620.3930.00	7'700.00	4'500.00	3'200.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Bruttokosten für Bildung laut Budget 2024 liegen bei 29,94 Mio. Franken, während die Rechnung 2024 (Ist-Wert) 31,65 Mio. Franken beträgt. Das entspricht einer Mehrausgabe von 1,71 Mio. Franken. Gleichzeitig fällt das Nettoergebnis um 1,13 Mio. Franken höher aus als das Budget ..

Hauptgründe sind höhere Ausgaben in der Sonderpädagogik und Schulliegenschaften. Auch die Tagesbetreuung und Schulleitung verursachen Mehrkosten. Das Nettoergebnis fällt mit 28,37 Mio. Franken um 1,13 Mio. Franken höher aus als geplant.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
2110	Kindergarten			
2110.3010.00	41'400.00	46'300.00	-4'900.00	weniger Begleitassistenzen
2110.3030.01	23'700.00	18'000.00	5'700.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2110.3611.01	79'400.00	47'000.00	32'400.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2110.4612.01	-181'700.00	-95'200.00	-86'500.00	mehr Kindergarten-Kinder, leicht höherer Ansatz (indexiert)
2111	Kindergarten Verantwortung Schulleitungen			
2111.3104.20	49'900.00	36'300.00	13'600.00	ein Kindergarten mehr in Laupen (SPf-Beschluss)
2111.3119.20	0.00	3'600.00	-3'600.00	Anschaffungen wurden vermehrt über Mobiliarpauschale (Investitionsrechnung)
2120	Primarstufe			
2120.3010.00	24'300.00	40'300.00	-16'000.00	weniger Begleitassistenzen und Blockzeitenbetreuung, weniger Übersetzungen
2120.3030.01	71'100.00	78'000.00	-6'900.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre

2120.3050.00	9'074.00	12'300.00	-3'226.00	weniger Begleitassistenzen und Blockzeitenbetreuung, weniger Übersetzungen
2120.3053.00	-2'304.00	3'000.00	-5'304.00	weniger Begleitassistenzen und Blockzeitenbetreuung, weniger Übersetzungen
2120.3055.00	-3'919.00	4'800.00	-8'719.00	weniger Begleitassistenzen und Blockzeitenbetreuung, weniger Übersetzungen
2120.3611.01	242'900.00	184'000.00	58'900.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2120.3920.00	158'800.00	185'000.00	-26'200.00	Der Anteil Belegung Hallenbad für Schulschwimmen fiel infolge weniger hoher Betriebskosten des Hallenbades tiefer aus als erwartet.
2120.4612.01	-1'406'000.00	-1'289'900.00	-116'100.00	mehr Schüler, leicht höherer Ansatz (indexiert)
2121	Primarstufe Verantwortung Schulleitungen			
2121.3049.10	11'800.00	16'300.00	-4'500.00	budgetierte (externe) Lagerbegleitungen wurde von internem Personal übernommen / teils Dienstleistung weniger intensiv
2121.3049.50	6'000.00	9'700.00	-3'700.00	budgetierte (externe) Lagerbegleitungen wurde von internem Personal übernommen / teils Dienstleistung weniger intensiv
2121.3050.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	Der AHV-Mindestjahreslohn von CHF 2'300.00 wurde jeweils nicht erreicht. Daher kein Abzug
2121.3090.20	79'100.00	102'400.00	-23'300.00	Weiterbildungen sind neu oft als Ausbildungen mit CAS konzipiert, die grösseren Anforderungen können teilweise nicht geleistet werden
2121.3102.20	43'800.00	40'600.00	3'200.00	Neuer Drucker für die zusätzliche Klasse (Container)
2121.3111.20	14'000.00	17'100.00	-3'100.00	keine Visualizer gekauft
2121.3113.20	8'900.00	3'900.00	5'000.00	im Konto 2121.3153.20 eingespart
2121.3118.20	13'500.00	27'100.00	-13'600.00	Gewisse Lizenzen wurden nicht angeschafft (Updates stehen an), zudem eher zu hoch budgetiert, wird künftig zentral über die Fachstelle ICT budgetiert und tiefer ausfallen
2121.3119.20	15'700.00	31'700.00	-16'000.00	Anschaffungen wurden vorwiegend über Mobiliarpauschale (Investitionsrechnung) gemacht
2121.3130.22	20'700.00	29'500.00	-8'800.00	In Laupen konnten aufgrund des Zügelns weniger Schulanlässe durchgeführt werden (Kapazitätsmangel), Schlussprojektstage waren preiswerter, das Material einzelner Anlässe wurde zum Teil über das Konto 2121.3104.20 abgerechnet
2121.3171.20	79'100.00	104'500.00	-25'400.00	Planung von budgetierten Lagern ins nächste Kalenderjahr / Klassenanlässe in der näheren Umgebung und weniger aufgrund Schulevaluation, Bau etc.
2121.4260.21	-12'300.00	-16'500.00	4'200.00	weniger Klassenlager -> weniger Elternbeiträge
2121.4631.00	-5'800.00	0.00	-5'800.00	QUIMS-Staatsbeitrag - Schule Neuwies ist seit dem Schuljahr 2024/25 wieder QUIMS-Schule (Qualität in multikulturellen Schulen)

2130	Sekundarstufe			
2130.3020.00	51'400.00	42'700.00	8'700.00	mehr kommunale Pensen
2130.3030.01	21'100.00	16'000.00	5'100.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2130.3611.01	44'800.00	62'000.00	-17'200.00	Ausfälle der Lehrpersonen sind nicht vorhersehbar. Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2130.3612.00	389'400.00	425'500.00	-36'100.00	Weniger Schüler an Berufswahlschule und Langzeitgymi
2130.4612.01	-78'700.00	-69'600.00	-9'100.00	höhere Pauschale (indexiert)
2131	Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen			
2131.3049.60	27'600.00	30'700.00	-3'100.00	weniger Klassenbegleitung bei Klassenlager, da weniger Klassenlager
2131.3090.20	20'500.00	15'900.00	4'600.00	Quims-Weiterbildung teurer
2131.3099.20	11'900.00	8'800.00	3'100.00	Schulleitungswechsel (ad interim -> fix) -> keine Budgetübergabe -> Mehrausgaben/höherer Bedarf Teamentwicklung
2131.3104.20	201'000.00	220'100.00	-19'100.00	kostengünstigere Projekte der Schüler, weniger Wahlfächer, Materiallager verkleinert (Systemwechsel)
2131.3111.20	14'300.00	4'900.00	9'400.00	mehrere Geräte mussten ersetzt werden -> Einsparung im Konto 2131.3119.20
2131.3130.20	25'900.00	1'000.00	24'900.00	TICTS (Technischer ICT-Support): Stellenprozente empfohlen durch Kanton, konnten aber nicht durch Lehrpersonen vollständig abgedeckt werden (4 %), somit Unterstützung durch externe Firma
2131.3150.20	6'100.00	2'600.00	3'500.00	Pianostimmung mit Mehrausgaben, ausserordentlicher Ersatz Beamer, Ersatz Stühle SL-Büro (da alte kaputt)
2131.3153.20	41'600.00	32'000.00	9'600.00	in der IT-Investitionspauschale eingespart
2131.3158.20	29'600.00	35'000.00	-5'400.00	aufgrund des Wegfalles des Servers und der erhöhten Eigenleistung, wurde der externe Supportaufwand minimiert
2131.3171.21	7'200.00	15'000.00	-7'800.00	effiziente Ressourcenplanung (Wiederholung Deko etc.)
2131.4260.21	-12'700.00	-16'000.00	3'300.00	weniger Klassenlager -> weniger Elternbeiträge
2131.4260.22	-20'200.00	-17'000.00	-3'200.00	mehr J+S-Beiträge für Skilager und Sport über Mittag
2140	Musikschulen			
2140.3636.00	260'000.00	281'100.00	-21'100.00	Rückvergütung Musikschule Zürcher Oberland für Rechnungsjahr 2023
2170.3050.00	72'308.00	64'500.00	7'808.00	Die Stundenlöhner kamen teils über den AHV-Mindestjahreslohn von CHF 2'300.00, was einen AHV-Abzug generiert.

2170.3052.00	110'578.00	118'000.00	-7'422.00	Div. Stundenlohnauszahlungen - Stundenlöhner werden nicht BVG versichert, sofern die Mitarbeiter die BVG-Eintrittschwelle von CHF 22'050.00 nicht erreichen, was hier der Fall war.
2170.3055.00	14'874.00	25'100.00	-10'226.00	Div. Stundenlohnauszahlungen - Stundenlöhner werden nicht KTG versichert
2170.3120.20	616'620.00	443'900.00	172'720.00	Temporärheizung & teurer Baustromtarif in Laupen / SH Binzhholz: Infolge Ausfall des Heizungsregelung (Blitzschlag) konnte einige Zeit die Heizung nicht mehr reguliert werden.
2170.3144.20	630'532.00	503'500.00	127'032.00	Versicherungsfälle: Ersatz Heizsteuerung infolge Blitzschlag Binzhholz, Scheibenersatz Elba, (Total CHF 62'000.00) / Falschkontierung Brandschaden WC Spielplatz Windegg (30'000) / Ersatz Sonnensegel KIGA Neuhaus u. div. Elektro-Sicherheitskontrollen sowie Mängelbehebungen
2170.3160.00	132'558.00	122'900.00	9'658.00	Nebenkosten Trakt F, neu über dieses Konto abgerechnet, Anpassung Budget 2026
2170.3300.40	2'442'688.00	1'630'600.00	812'088.00	Mit der Fertigstellung des Schulhauses Laupen wurde erst im Jahr 2025 gerechnet. Für das Jahr 2024 wurde daher noch kein Abschreibungsbetrag von ca. CHF 830'000.00
2170.4260.00	-81'482.00	-45'000.00	-36'482.00	Versicherungseingänge, nicht vorherseh- und budgetierbar
2170.4611.00	-4'234.00	0.00	-4'234.00	Subvention von Kanton an Gemeinden zu Gunsten von Familienzentren, nicht budgetiert
2171	Schulliegenschaften SL			
2171.3010.61	9'600.00	13'800.00	-4'200.00	Burg vergab einen Teil der Reinigungsarbeiten extern (verbucht auf Kto. 2171.3130.20)
2171.3050.00	76.00	3'600.00	-3'524.00	Burg vergab einen Teil der Reinigungsarbeiten extern (verbucht auf Kto. 2171.3130.20)
2171.3130.20	31'000.00	42'400.00	-11'400.00	Gareba-Rechnung noch nicht eingegangen, weniger externe Unterstützung bei Umzug Schulhaus Laupen
2171.3151.20	42'100.00	49'300.00	-7'200.00	Es sind weniger Reparaturen angefallen
2171.4240.21	-4'700.00	0.00	-4'700.00	Ertrag wegen Benützung Sporthalle Elba durch Externe

2181	Hort				
2181.3010.00	667'700.00	518'000.00	149'700.00	Mehr Betreuungsstunden, Organisationsstruktur geändert, Anwendung kant. Richtlinien (Betreuungsschlüssel), Stellvertretungen aufgrund von Krankheit (siehe auch	
2181.3050.00	41'192.00	30'400.00	10'792.00	Mehr Betreuungsstunden, Organisationsstruktur geändert, Anwendung kant. Richtlinien (Betreuungsschlüssel), Stellvertretungen aufgrund von Krankheit (siehe auch	
2181.3090.20	8'100.00	21'200.00	-13'100.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Wechsel in der Führung Tagesstrukturen	
2181.3105.20	72'300.00	117'000.00	-44'700.00	Bei ein paar Hortstandorten zu hoch budgetiert, im Budget 2025 angepasst	
2181.3119.20	7'500.00	20'000.00	-12'500.00	Wegfall Hortleitung, deshalb geplante Projekte nicht umgesetzt	
2181.3130.00	0.00	9'400.00	-9'400.00	keine zusätzlichen Taxifahrten notwendig gewesen sowie kein Pedibus vom Kindergarten zum Nokimuz mehr	
2181.3130.22	1'200.00	4'500.00	-3'300.00	weniger Anlässe aufgrund Wechsel in der Führung Tagesstrukturen	
2181.3637.00	148'000.00	125'000.00	23'000.00	mehr Gesuche um Gemeindebeiträge (Subventionen)	
2181.4240.22	-738'000.00	-617'000.00	-121'000.00	mehr Betreuungsstunden, mehr Plätze besetzt	
2190	Schulleitung und Behörden				
2190.3010.00	363'300.00	296'900.00	66'400.00	Pensenerhöhung Leitung Bildung (SPf-Beschluss), Mehrstunden Leitung Tagesstrukturen (b. Austritt)	
2190.3050.00	35'779.00	29'400.00	6'379.00	Pensenerhöhung Leitung Bildung (SPf-Beschluss), Mehrstunden Leitung Tagesstrukturen (b. Austritt)	
2190.3052.00	56'334.00	36'400.00	19'934.00	Pensenerhöhung Leitung Bildung (SPf-Beschluss), Mehrstunden Leitung Tagesstrukturen (b. Austritt)	
2190.3130.00	122'000.00	0.00	122'000.00	Springereinsatz für Schulleitung Burg, Telefonkosten Leitung Bildung/Leitung Tagesstrukturen	
2190.3090.00	20'000.00	32'000.00	-12'000.00	weniger Weiterbildungen der Behördenmitglieder / Leitungspersonen	
2191	Schulverwaltung				
2191.3055.00	5'404.00	10'100.00	-4'696.00	Div. Stellenwechsel im Schulsekretariat	
2191.3130.00	37'300.00	0.00	37'300.00	Springereinsatz Schüleradministration	
2191.3300.60	193'389.00	206'800.00	-13'411.00	Anschaffung Schulmobiliar wurde mit CHF 200'000.00 budgetiert. Aktiviert wurden lediglich CHF 130'000.00.	
2191.3930.00	83'690.00	56'000.00	27'690.00	Der Anteil IT-Kosten war viel grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.	

2192	Volksschule Sonstiges			
2192.3010.00	256'000.00	321'400.00	-65'400.00	kein Vorpraktikum, Stelle Schulsozialarbeit nicht ganzes Jahr besetzt
2192.3050.00	22'421.00	26'200.00	-3'779.00	kein Vorpraktikum, Stelle Schulsozialarbeit nicht ganzes Jahr besetzt
2192.3052.00	46'425.00	56'500.00	-10'075.00	kein Vorpraktikum, Stelle Schulsozialarbeit nicht ganzes Jahr besetzt
2192.3055.00	4'083.00	9'900.00	-5'817.00	kein Vorpraktikum, Stelle Schulsozialarbeit nicht ganzes Jahr besetzt
2192.3091.00	11'500.00	4'000.00	7'500.00	Erweiterung Online-Inserate (Präsidial-Beschluss), neue Refline-Inseratevorlage, vermehrt Inserate auf kostenpflichtigen Plattformen nötig
2192.3099.00	24'200.00	30'900.00	-6'700.00	Sommerfest günstiger, weniger Ehrungen
2192.3130.00	79'000.00	87'400.00	-8'400.00	weniger Zivis, kostengünstigere Elternbildung, mehr Schülertransporte (Taxi)
2192.3130.20	6'400.00	0.00	6'400.00	Budget ist auf 2192.3158.20 (Änderung Verbuchung IT-Support)
2192.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	keine Rechtsberatung gebraucht
2192.3132.02	24'900.00	38'300.00	-13'400.00	Umsetzung der geplanten Projekte ist in Verzögerung
2192.3158.20	0.00	6'800.00	-6'800.00	Support wurde auf 2192.3130.20 verbucht (Änderung Verbuchung IT-Support)
2192.3170.00	30'200.00	54'600.00	-24'400.00	weniger Zivis
2192.3612.00	254'400.00	249'100.00	5'300.00	Erhöhung Std.-Kontingent SPBD (SPf-Beschluss)
2300	Berufliche Grundbildung			
2300.3103.00	1'352.00	6'400.00	-5'048.00	Weniger Schulmaterial für Lernende als von den Schulen angegeben
2300.3103.20	9'000.00	0.00	9'000.00	Schulmaterial Lernende Hausdienst im 2300.3103.00 budgetiert, ein Lernender mehr (SPf-Beschluss)
2300.3635.00	10'151.00	17'400.00	-7'249.00	Kein Betriebsbeitrag mehr Berufsfachschule Uster (-2'100), tiefere üK-Kosten als erwartet
2300.3635.20	14'700.00	0.00	14'700.00	ÜK Lernende Hausdienst im 2300.3635.00 budgetiert, ein Lernender mehr (SPf-Beschluss)
2990	Bildung, übriges			
2990.3130.00	24'900.00	34'000.00	-9'100.00	Sockelbeitrag Verein Träffpunkt Wald neu geregelt
2990.3130.06	8'682.00	35'700.00	-27'018.00	Weniger Deutschkurs-Teilnehmer Akrotea.ch (-12'600), Entschädigungen werden neu als Lohn ausbezahlt (11'000)
2990.3631.10	0.00	80'000.00	-80'000.00	Konto, dass durch Soziales bebucht wird; wird nächstes Jahr nicht mehr budgetiert.

Diverse	Sonderpädagogik			
Kostenstellen	5'033'000.00	4'260'600.00	772'400.00	Zunahme von früh diagnostizierten Autismus-Spektrum-Störungen (ASS) und starken (Sprach-) Entwicklungsverzögerungen beim Schuleintritt mit ISR - Verweildauer ab Kindergarten 11 Jahre. Sonderschulung als Einzelunterricht aufgrund fehlender Plätze an externen Tagessonderschulen bis Sommer 2024. Zunahme von diagnostizierten Herausforderungen in der (Persönlichkeits-) Entwicklung auf der Sekundarstufe lösen ISR und externe Sonderschulung aus. Fehlende Sonderschulplätze in subventionierten kantonalen Sonderschulen lösen teils teure sonderpädagogische Privatschulungen aus.
2112, 2122, 2132 und 2200				

3

Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Die Gesamtkosten für Kultur, Sport und Freizeit liegen mit 2,28 Mio. Franken um CHF 141'000 über dem Budget. Das Nettoergebnis fällt mit 1,80 Mio. Franken höher aus als geplant. Die Sportkosten überschreiten das Budget deutlich, vor allem durch höhere Abschreibungen.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
3110.3930.00	15'000.00	3'700.00	11'300.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
3120.3132.00	22'017.05	28'100.00	-6'082.95	Einige Sitzungen der HEIKO mussten abgesagt werden, da keine Inventarobjekte betroffen waren. Die Honorarkosten gingen entsprechend zurück.
3210.3010.00	109'170.00	102'700.00	6'470.00	Mehraufwand Stunden Bibliothek
3210.3101.00	3'757.00	500.00	3'257.00	Nicht geplante Bestellung Bibliothekstaschen (+1'500)
3210.3930.01	34'500.00	26'700.00	7'800.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
3290.3000.00	3'660.00	19'100.00	-15'440.00	Neuorientierung AG Kultur, praktisch keine Sitzungen
3290.3636.00	21'000.00	16'000.00	5'000.00	Sponsoring Bleiche Sessions ausserhalb Budget
3290.4631.00	-12'319.00	-6'500.00	-5'819.00	Deutlich höherer Staatsbeitrag für die Kulturveranstaltungen als erwartet.
3410.3120.00	11'905.00	6'700.00	5'205.00	Energiekostenerfahrungen Kunstrasen fehlten, Budget 2025 wurde angepasst
3410.3130.00	4'042.00	800.00	3'242.00	Wir möchten Sie darüber informieren, dass uns zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine Angaben bezüglich der Entsorgung von Abfall und Grüngut des Kunstrasens und der Umgebung vorliegen. Die Anpassung erfolgt im nächsten Budgetjahr.
3410.3132.00	12'538.00	0.00	12'538.00	Kosten Investorenwettbewerb Trainingsfeld Sportplatz, nicht budgetiert

3410.3143.00	17'185.00	11'000.00	6'185.00	Wir möchten Sie darüber informieren, dass uns zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine Angaben bezüglich des Strom- und Wasserbedarfs des Kunstrasens vorliegen. Die Anpassung erfolgt im nächsten Budgetjahr.
3410.3151.00	9'112.00	5'000.00	4'112.00	Im Jahr 2024 traten vermehrt Reparaturfälle und Kabelschäden an den beiden Mährobotern auf.
3410.3300.30	134'614.00	54'900.00	79'714.00	Die Investitionen des Projekt "Neuer Sportplatz, 1. Etappe" wurden höher als angenommen.
3410.3910.00	69'000.00	44'000.00	25'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
3420.3141.00	10'828.00	15'000.00	-4'172.00	Die ursprüngliche Planung sah vor, die Sanierung einer größeren Anzahl von Wanderwegen umzusetzen. Aufgrund von Ressourcenmangel war es jedoch nicht möglich, die Maßnahme wie voraesehen umzusetzen.
3420.3143.00	99'319.00	105'600.00	-6'281.00	Die Kosten für den Brunnen und die Umgebung Steinwiesliweg sind geringer als erwartet.
3420.3300.30	19'983.00	9'700.00	10'283.00	Die Investitionen des Projekt "Sagenraintobel, Wasserwege" wurden höher als angenommen.
3420.3910.00	30'000.00	37'000.00	-7'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr tiefer als berechnet.
3421.3052.00	0.00	3'200.00	-3'200.00	Der BVG-Mindestjahreslohn von CHF 22'050.00 wurde jeweils nicht erreicht. Daher kein Abzug
3421.3120.00	67'077.00	42'500.00	24'577.00	mehr Wasserverbrauch; nötig zur Verdünnung wegen Chloratwerten, steigende Energiekosten
3421.3143.00	2'516.00	8'000.00	-5'484.00	Infolge Leitungsbau, Abt. Infra wurden keine Zusatzarbeiten durchgeführt
3421.3144.00	33'223.00	24'000.00	9'223.00	Leitungsbruch Wärmeverbund Badi, Molkerei Neff / Mauerdurchbruch wegen Neubau EW Wald AG
3421.3151.00	6'039.00	10'000.00	-3'961.00	Neuer Kärcher, deshalb kein Service, allgemein weniger Unterhalt nötig
3421.4240.00	-87'093.00	-80'500.00	-6'593.00	Gutes Wetter = mehr Eintritte
3422.3055.00	4'418.00	7'500.00	-3'082.00	Div. Stundenlohnauszahlungen - Stundenlöhner werden nicht KTG versichert
3422.3120.00	236'976.00	185'900.00	51'076.00	Defekt an Elektronischübermittlung des Wasserzählers
3422.3144.00	49'796.00	46'000.00	3'796.00	unvorhergesehene Reparatur bei grosser Lüftung; Kältemittelverlust und Defekt an Klappenstellmotor
3422.3930.00	30'430.00	20'600.00	9'830.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
3422.4240.00	-164'892.00	-188'000.00	23'108.00	Weniger Gäste im Hallenbad, dafür mehr in der Badi (siehe Kto. 3421.4240.00)
3422.4920.00	-158'800.00	-185'000.00	26'200.00	Der Anteil Belegung Hallenbad für Schulschwimmen fiel infolge weniger hoher Betriebskosten des Hallenbades tiefer aus als erwartet.
3423.3144.00	14'792.00	6'000.00	8'792.00	aufwendige, unvorhergesehene Reparatur am Unterdach Schützenhaus

3423.3300.30 29'821.00 86'000.00 -56'179.00

Für die Schiessanlagen Hittenberg, Sennenberg und Neuholz gab es Ende 2023 einen Beitrag vom AWEL von insgesamt CHF 763'646.00. Diese Einnahmen waren beim Budget 2024 noch nicht bekannt.

4

Gesundheit Kurz und bündig

Die Gesundheitsausgaben betragen 7,16 Mio. Franken und liegen damit deutlich über dem Budget. Hauptgründe sind höhere Pflegekosten in der Langzeit- und Übergangspflege sowie außerplanmäßige Abschreibungen beim GZO (1,24 Mio.). Auch die Alkohol- und Drogenprävention überschreitet das Budget durch höhere Beiträge an private Organisationen.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
4110.3321.90	1'239'120.00	0.00	1'239'120.00	GZO AG, nicht budgetierte Wertkorrektur Beteiligung
4125.3642.46	48'619.00	40'000.00	8'619.00	geringerer Aufwand an finanzierter Langzeitpflege von Personen in Heimen ausserhalb Gemeinde
4125.3632.47	6'202.00	0.00	6'202.00	höher Aufwand von Kosten Akutpflege von Personen ausserhalb Gemeinde
4125.3634.40	2'755'719.00	2'300'000.00	455'719.00	höher Aufwand Langzeitpflege von Walderinnen und Walder Stiftung Drei Tannen
4125.3634.45	145'070.00	500'000.00	-354'930.00	geringerer Aufwand bei Akut- und Übergangspflege Stiftung Drei Tannen
4125.3634.46	117'759.00	90'000.00	27'759.00	höherer Aufwand bei Kosten Langzeitpflege für Walderinnen und Walder in Institutionen ausserhalb Gemeinde
4125.3634.54	-4'132.00	0.00	-4'132.00	Gutschrift von Kosten für Spitex, welche uns fälschlicherweise verrechnet wurden
4125.3635.46	917'680.00	1'000'000.00	-82'320.00	Geringerer Aufwand bei Langzeitpflege von Personen die in privaten Heimen in Wald betreut werden
4125.3635.47	-1'817.00	15'000.00	-16'817.00	Gutschrift von Kosten für Spitex, welche uns fälschlicherweise verrechnet wurden
4210.3030.02	8'015.00	12'000.00	-3'985.00	Weniger Geburten als angenommen
4215.3632.50	27'505.00	15'000.00	12'505.00	Höherer Aufwand im Bereich Palliative Care der GZO Wetzikon
4215.3634.50	853'316.00	1'000'000.00	-146'684.00	Geringerer Aufwand im Bereich Spitexkosten unter 65 Jahre
4215.3634.54	135'666.00	200'000.00	-64'334.00	Geringer Aufwand im Bereich Spitex Stiftung Drei Tannen
4215.3634.55	0.00	4'000.00	-4'000.00	Keine Aufwendungen im Bereich Akut- und Übergangspflege Stiftung Drei Tannen
4215.3635.56	658'781.00	280'000.00	378'781.00	Höherer Aufwand bei Psychiatrie-Spitex Leistungen
4310.3634.00	0.00	52'000.00	-52'000.00	Betrag wurde fälschlicherweise auf dieser Kostenstelle budgetiert

4310.3636.00	102'675.00	31'000.00	71'675.00	Auf diesem Konto werden alle Beiträge an Institutionen gem. einzelnen GRB Beschlüssen bez./ zu tief Budget.
4330.3132.00	67'400.00	53'200.00	14'200.00	Fluorbehandlung wird nicht mehr übernommen (Änderung ab August nicht schon ab Januar)

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Die Soziale Sicherheit verzeichnet Bruttoausgaben von 23,04 Mio. Franken, was über dem Budget von 20,56 Mio. Franken liegt. Besonders stark ins Gewicht fallen die Ergänzungsleistungen zur IV und AHV, die zusammen über 10,7 Mio. Franken betragen. Auch das Asylwesen liegt mit 2,4 Mio. Franken über dem Budget von 1,27 Mio. Franken, insbesondere durch höhere Miet- und Integrationskosten. Einzig die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe bleibt mit 2,82 Mio. Franken unter dem Budget.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
5220	Ergänzungsleistungen IV			
5220.3132.00	8'444.00	5'000.00	3'444.00	höherer Bedarf an Abklärungen mit Rechtsanwalt im Bereich Zusatzleistungen zur IV
5220.3637.20	4'690'466.00	4'000'000.00	690'466.00	markante Zunahme von EL-Fällen IV
5220.4631.00	-2'780'296.00	-2'600'000.00	-180'296.00	Weniger Staatsbeitrags-Vergütung wie angenommen (Kürzung)
5220.4637.20	-138'426.00	-300'000.00	161'574.00	Weniger Rückforderungen von unrechtmässig bezogenen Leistungen
5220.4637.22	-1'202.00	-30'000.00	28'798.00	Weniger Rückforderungen von unrechtmässig bezogenen Leistungen
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV			
5310.4611.00	-12'714.00	-6'700.00	-6'014.00	Ertrag zu tief budgetiert
5320	Ergänzungsleistungen AHV			
5320.3637.21	5'191'681.00	4'200'000.00	991'681.00	markante Zunahme von sog. Heimfällen, welche über die ZL AHV finanziert werden
5320.3637.23	461'344.00	370'000.00	91'344.00	höhere Krankheitskosten bei Heimfällen (markante Zunahme Heimfälle 2024)
5320.4631.00	-3'121'373.00	-2'800'000.00	-321'373.00	Weniger Staatsbeitrags-Vergütung wie angenommen (Kürzung)
5320.4637.20	-119'767.00	-150'000.00	30'233.00	Weniger Rückforderungen aus unrechtmässig bezogenen Leistungen
5320.4637.21	-18'033.00	-110'000.00	91'967.00	Weniger Rückforderungen aus rechtmässig bezogenen Leistungen

5320.4637.22	-3'295.00	-14'000.00	10'705.00	Weniger Rückforderungen aus unrechtmässig bezogenen Krankheitskosten
5320.4637.23	0.00	-7'000.00	7'000.00	keine Rückforderungen aus rechtmässig bezogenen Leistungen
5350	Altersfürsorge			
5350.3010.00	58'086.00	68'700.00	-10'614.00	Budgetierte Abklärungsstelle gem. Pflegegesetz kam nicht zum Tragen
5350.3130.00	7'460.00	44'000.00	-36'540.00	geringer Aufwand der Altersbeauftragten im Bereich Sunntigstisch und Projekte allgemein
5350.3130.08	14'628.00	10'000.00	4'628.00	höherer Aufwand Auslagen für Veranstaltungen und höherer Aufwand bei Entschädigungen von externen Referenten
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso			
5430.3637.00	414'680.00	320'000.00	94'680.00	höherer Aufwand bei Bevorschussung von Alimenten für Kinder und Jugendliche, nicht planbar
5430.4637.00	-95'180.00	-80'000.00	-15'180.00	höherer Erträge aus Inkasso und Rückforderungen bei Alimentenschuldnern, nicht planbar
5440	Jugendschutz			
5440.3199.00	7'171.75	16'400.00	-9'228.25	Aufgrund der schlechten Wetterbedingungen konnten im vergangenen Jahr nicht alle Projekte durchgeführt werden, Verzicht dieses Jahr zugunsten der Alkoholtestkäufe auf einen Weihnachtsmarktstand. Bei der Prävention waren wir mit der Fasnacht noch etwas voreilig mit dabei, die Bedarfsabklärung konnte kostenfrei durchgeführt werden, Suchtpräventionsworkshops wurden keine durchgeführt.
5440.3631.10	1'636'399.35	1'320'000.00	316'399.35	Beiträge der Gemeinden an den Kanton werden gemäss Einwohnerzahl festgelegt, zu tief budgetiert 2024
5440.3930.00	16'000.00	11'900.00	4'100.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
5450	Leistungen an Familien			
5450.3132.00	0.00	45'000.00	-45'000.00	Betrag wurde im Budget 2024 eingestellt für externe Beratungen, jedoch keine Aufwendungen 2024
5450.3632.02	572'044.00	480'000.00	92'044.00	Beiträge werden im Bezirk festgelegt und von GR mit Beschluss vom 10.7.2023 abgenommen.

5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte

5451.3010.00	754'700.00	675'300.00	79'400.00	eine Betreuungsperson und eine Lernende mehr, Stellvertretungen aufgrund von Krankheit (siehe auch 5451.3010.09)
5451.3050.00	47'665.00	39'600.00	8'065.00	eine Betreuungsperson und eine Lernende mehr, Stellvertretungen aufgrund von Krankheit (siehe auch 5451.3010.09)
5451.3052.00	40'077.75	65'400.00	-25'322.25	Div. Stundenlohnauszahlungen - Stundenlöhner werden nicht BVG versichert, sofern die Mitarbeiter die BVG-Eintrittschwelle von CHF 22'050.00 nicht erreichen, was hier der Fall war.
5451.3090.20	9'932.00	14'700.00	-4'768.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Wechsel in der Führung Tagesstrukturen
5451.3104.20	4'705.00	8'000.00	-3'295.00	Projekt "Aussenspielraum" aufgrund Wechsel in der Führung Tagesstrukturen nicht realisiert
5451.3105.20	37'864.70	55'000.00	-17'135.30	zu hoch budgetiert, wurde im Budget 2025 angepasst
5451.3199.20	6'101.10	10'000.00	-3'898.90	Blachen und Platten mit Logo aufgrund Wechsel in der Führung Tagesstrukturen nicht gekauft (Abklärungen für Logowahl)
5451.3636.00	80'938.10	77'000.00	3'938.10	mehr Gesuche um Gemeindebeiträge (Subventionen via Tagesfamilien Zürcher Oberland)

5525 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose

5525.3637.60	0.00	50'000.00	-50'000.00	Überbrückungsleistungen an ältere Arbeitslose; keine Aufwendungen 2024
--------------	------	-----------	------------	--

5710 Beihilfen/Zuschüsse

5710.3637.24	641'587.00	420'000.00	221'587.00	es wurden 8 Wohnungsfälle mehr geführt, was zu höheren Aufwänden führt
5710.3637.25	12'210.00	40'000.00	-27'790.00	es wurden weniger kantonale Zuschüsse ausgerichtet
5710.4637.24	-15'032.00	-20'000.00	4'968.00	Rückforderungen aus unrechtmässig bezogenen Beihilfen fielen tiefer aus als budgetiert
5710.4637.25	0.00	-10'000.00	10'000.00	keine Rückforderungen aus unrechtmässig bezogenen Zuschüssen 2024
5710.4637.27	-1'818.00	-7'000.00	5'182.00	Rückforderungen aus unrechtmässig bezogenen Beihilfen fielen tiefer aus als budgetiert

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

5720.3130.50	14'090.00	35'000.00	-20'910.00	Geringere Aufwände an Integrationskosten für Geflüchtete
5720.3614.51	5'398.00	40'000.00	-34'602.00	Geringere Aufwände Entschädigungen für Integrationskosten Geflüchtete
5720.3637.30	1'438'405.00	2'100'000.00	-661'595.00	Geringere Aufwände wirtschaftliche Hilfe an Schweizerinnen und Schweizer
5720.3637.34	708'698.00	800'000.00	-91'302.00	Geringere Aufwände wirtschaftliche Hilfe an Ausländerinnen und Ausländer ohne Kostenersatz
5720.3637.35	656'786.00	950'000.00	-293'214.00	Geringere Aufwand wirtschaftliche Hilfe an Ausländerinnen und Ausländer mit Kostenersatz

5720.4631.00	-36'574.00	-60'000.00	23'426.00	Auf diesem Konto werden Restanzen und Überträge verbucht
5720.4631.35	-375'266.00	-650'000.00	274'734.00	Geringerer Ertrag aus Rückerstattungen für ausländische Staatsangehörige aufgrund tieferem Aufwand
5720.4637.30	-880'052.00	-1'000'000.00	119'948.00	Geringerer Ertrag aus Rückerstattungen für Schweizer/innen aufgrund tieferem Aufwand
5720.4637.34	-326'296.00	-250'000.00	-76'296.00	Höherer Ertrag aus Rückerstattungen für AusländerInnen ohne Kostenersatz aufgrund Rückerst. Sozialversicherungen
5720.4637.35	-280'478.00	-250'000.00	-30'478.00	Höherer Ertrag aus Rückerstattungen für AusländerInnen mit vollem Kostenersatz
5730	Asylwesen			
5730.3130.00	170'055.00	3'000.00	167'055.00	zu tief budgetiert 2024; alle Kosten für Wohnmanagement Flüchtlinge, WLAN und Umbau- und Anpassungskosten
5730.3130.51	351'873.00	50'000.00	301'873.00	Kosten für Integrationsmassnahmen Geflüchtete; Rückerstattung Kanton noch ausstehend
5730.3134.00	4'000.00	1'000.00	3'000.00	Aufwände für Haftpflichtversicherungen in Flüchtlingsunterkünften aufgrund von höheren Belegungszahlen gestiegen
5730.3160.00	778'057.00	400'000.00	378'057.00	Miete für Unterkünfte für Geflüchtete / 780'000 ./ 12 = CHF 65'000.00/Mt. / ./ 140 Personen = 464.00 pro Person Mt.
5730.3614.52	23'529.00	40'000.00	-16'471.00	Tiefere Aufwände für Integrationskosten IAZH für Personen nicht mit Status S
5730.3635.00	686'620.00	380'000.00	306'620.00	Prozesskosten und Gesundheitskosten, welche uns AOZ in Rechnung stellt / Aufwände gest. da mehr Personen anw.
5730.4260.00	-49'926.00	-8'000.00	-41'926.00	Einnahmen von abgelösten Personen, die Miete bezahlen in Flüchtlingsunterkünften; Ertrag gestiegen
5730.4611.00	-1'034'963.15	-220'000.00	-814'963.15	Höhere Einnahmen aus Weiterleitung Prozesskosten und Unterbringung AOZ aufgrund gestiegener Anzahl Flüchtlinge
5730.4631.00	-113'842.00	-650'000.00	536'158.00	Tieferer Ertrag Rückerstattungen Personen mit Status VA-A. Betrag wurde zu hoch budgetiert
5730.4637.00	-98'550.00	-50'000.00	-48'550.00	Rückerstattungen und Einnahmen von Personen mit Status VA-A, höhere Erträge als budgetiert
5790	Fürsorge, Übriges			
5790.3052.00	115'781.00	123'000.00	-7'219.00	Aufgrund eines Stellenwechsels und div. Stundenlohnauszahlungen wurden weniger Sozialversicherungen verbucht als angenommen.
5790.3053.00	11'825.00	15'100.00	-3'275.00	Aufgrund eines Stellenwechsels und div. Stundenlohnauszahlungen wurden weniger Sozialversicherungen verbucht als angenommen.

5790.3055.00	12'021.00	19'300.00	-7'279.00	Aufgrund eines Stellenwechsels und div. Stundenlohnauszahlungen wurden weniger Sozialversicherungen verbucht als angenommen.
5790.3130.00	4'792.00	0.00	4'792.00	Aufwände für Dolmetscher- und Übersetzungskosten für Sozialhilfebeziehende
5790.3199.00	9'839.00	1'500.00	8'339.00	Aufwände für Deutschkurse für nicht-Anspruchsberechtigte, Migros-Gutscheine für Notfälle Sozialhilfe etc.
5790.3636.00	42'317.00	70'100.00	-27'783.00	Geringere Aufwände für Beiträge an Institutionen, die Betriebsbeiträge von der Gemeinde Wald erhalten
5790.3930.00	16'749.00	0.00	16'749.00	Anteil Abteilung Soziales an Weiterbildungskosten. In der Budgetphase war noch kein Bedarf ausgewiesen
5790.4210.00	-7'550.00	-2'000.00	-5'550.00	Höhere Erträge bei Einnahmen Gebühren für Bestätigungen betr. Fürsorgeabhängigkeit

6

Verkehr

Kurz und bündig

Der Bereich Verkehr weist Gesamtausgaben von 4,32 Mio. Franken aus, was leicht unter dem Budget von 4,34 Mio. liegt. Die größten Kostenpunkte sind die Gemeindestraßen mit 2,25 Mio. Franken, die das Budget um CHF 124'000 übersteigen, insbesondere durch höhere Abschreibungen und Unterhaltskosten. Der Winterdienst blieb hingegen unter den Erwartungen. Die Kosten für den Regionalverkehr (ZVV) lagen mit CHF 564'000 ebenfalls unter dem budgetierten Aufwand.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
6130.4260.00	-28'743.00	-60'000.00	31'257.00	Winterdienst Trottoir Kantonsstrassen; Aufwendungen fielen tiefer aus als erwartet
6150.3101.00	153'823.00	200'000.00	-46'177.00	Durch den milden Winter wurde auch weniger Streusalz benötigt.
6150.3111.00	12'710.00	18'000.00	-5'290.00	Es wurden weniger Neuanschaffungen getätigt.
6150.3130.00	53'054.00	30'000.00	23'054.00	Bitte beachten Sie, dass es bereits eine Anpassung für das Jahr 2025 gab.
6150.3130.60	338'815.00	450'000.00	-111'185.00	Aufgrund der milden Witterung in der vergangenen Saison kam es zu einer Reduzierung der Einsatzzahlen.
6150.3130.61	56'224.00	60'000.00	-3'776.00	Die Kosten liegen im Rahmen, Beleuchtungsprojekt wurde Ende 2023 abgeschlossen. Alle Strassenleuchten sind auf LED umgerüstet, somit tieferer Energieverbrauch und durch die Teilerneuerung der Kandelaber fällt die nächsten Jahre auch der Unterhalt günstiger aus.

6150.3131.00	48'894.00	35'000.00	13'894.00	Kostenüberschreitung infolge Erarbeitung von Vorprojekten und auch die Evaluierung der Baukosten. Solche Vorprojekte braucht das Ressort Infrastruktur frühzeitig für die Investitionsplanung. Mit dieser frühzeitige Planung wird der Werterhalt der Infrastruktur gewährleistet.
6150.3132.00	48'184.00	30'000.00	18'184.00	Kostenüberschreitung infolge Erarbeitung von Vorprojekten und auch die Evaluierung der Baukosten. Solche Vorprojekte braucht das Ressort Infrastruktur frühzeitig für die Investitionsplanung. Mit dieser frühzeitigen Planung wird der Werterhalt der Infrastruktur gewährleistet.
6150.3141.00	543'550.00	480'000.00	63'550.00	Es wurde eine Vorzahlung für den Hinternordweg geleistet, die von der Anstösser übernommen wird. Darüber hinaus gab es eine unerwartete Beteiligung an Projekten.
6150.3151.00	89'553.00	85'000.00	4'553.00	Am Nissan/T6 wurden unerwartet Reparaturen durchgeführt.
6150.3300.10	779'107.00	622'600.00	156'507.00	Per 31.12.2023 wurde die Anlage "Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung" aktiviert. Im Budget 2024 konnte die Abschreibung von rund CHF 70'000 noch nicht berücksichtigt werden. Zudem sind div. Strassen höher ummauert als angenommen. Die Wischmaschine MFH 2500 hat eine Nutzungsdauer von 8 Jahren. Budgetiert wurde eine Nutzungsdauer von 15 Jahren.
6150.3300.60	111'759.00	94'900.00	16'859.00	Höhere Kostenbeteiligung von Dritten, Infolge div. Unterhaltsarbeiten nach Unfallschäden (FW-ÖL-Einsätze, Reparaturen) an Infrastrukturen der Gemeinde
6150.4260.00	-18'095.00	-5'000.00	-13'095.00	Aufwendungen für UHG fielen tiefer aus.
6180.3635.00	43'673.00	50'000.00	-6'327.00	SUVA-Versicherte haben einen höheren Abzug als bei der Solida. Budgetiert wurde mit den Sätzen der Solida.
6190.3053.00	19'010.00	13'500.00	5'510.00	Eine Sanierung des Werkhofs fand nicht statt.
6190.3144.00	276.00	15'000.00	-14'724.00	Lizenzen der VSS Normen wurden ohne Druckoption gelöst. Sie sind dadurch bedeutend günstiger.
6190.3635.00	2'231.00	9'000.00	-6'769.00	In den KST-Bereichen 7202 und 7710 gab es keine internen Dienstleistungen die weiterverrechnet wurden
6190.3910.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
6190.3930.00	38'649.00	21'600.00	17'049.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof für andere Abteilungen waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
6190.4910.00	-302'300.00	-249'300.00	-53'000.00	Weniger Aufwand für Agglo Obersee als erwartet
6220.3130.00	64'022.00	76'200.00	-12'178.00	Beiträge an den ZVV nicht beeinflussbar, Budget wird vorgegeben
6220.3634.01	499'236.00	557'000.00	-57'764.00	Wenige Wintertage, an welchen der Bus gefahren ist
6220.3635.00	1'059.00	4'200.00	-3'141.00	Es handelt sich um einen Schreibfehler, in diesem Konto hätten wie in anderen Jahren CHF 100.00 genügt
6220.3636.00	100.00	25'100.00	-25'000.00	Die geschätzten Einnahmen durch Verkäufe wurden nicht ganz erreicht.
6290.4250.00	-50'060.00	-55'000.00	4'940.00	

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Der Bereich Umweltschutz und Raumordnung hatte Gesamtausgaben von 4,95 Mio., leicht über dem Budget von 4,72 Mio.. Das größte Budget wurde für Kläranlagen (1,66 Mio.) und Abwasserbeseitigung (1,07 Mio.) aufgewendet. Besonders auffällig ist die Differenz bei Abwasserbeseitigung, wo die tatsächlichen Ausgaben deutlich über dem Plan lagen. Die Abfallwirtschaft blieb im Rahmen der Erwartungen. Gewässerverbauungen wurden unter den geplanten Kosten gehalten. Der Friedhof und Bestattung blieb ebenfalls leicht über dem Budget.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
7100.3132.00	21'570.00	2'000.00	19'570.00	Höherer Beratungs- und Projektierungskostenaufwand infolge der anstehenden Wasser-Konzessionserneuerung. Anlässlich der Jahressitzung aller Wasserversorgungen im Jahr 2023 hat der Ressortvorsteher die Übernahme der Projektkosten für die Konzessionserneuerung zugesichert.
7200.3144.00	34'892.00	3'000.00	31'892.00	Sprayereien, div. Graffitischäden, Vandalismus / Brandschaden WC KIGA Windegg
7201.3111.00	2'451.00	34'200.00	-31'749.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7201.3130.00	7'270.00	1'700.00	5'570.00	Kostenüberschreitung infolge Fehlbuchungen, Unterhaltsarbeiten wurden irrtümlich auf dieses Konto verbucht.
7201.3131.00	26'194.00	20'000.00	6'194.00	Kostenüberschreitung infolge Erarbeitung von Vorprojekten und auch die Evaluierung der Baukosten. Solche Vorprojekte braucht das Ressort Infrastruktur frühzeitig für die Investitionsplanung. Mit dieser frühzeitigen Planung wird der Werterhalt der Infrastruktur gewährleistet.
7201.3132.00	40'290.00	25'000.00	15'290.00	Nachführarbeiten GIS/LIS können je nach Anzahl Nachführungen variieren (Nachführungen die nicht einem Projekt zugewiesen werden können). Zusätzliche Aufwendungen für Projekt Prozessoptimierung, Swissplan für Eruiierung Abwassergebühren und Beratungen.
7201.3143.00	82'222.00	61'800.00	20'422.00	Bei ARA und dem Kanalnetz besteht ein grosser Nachholbedarf an Unterhaltsarbeiten. Das neue Team (leider schon nicht mehr komplett) hat 2024 ein mehr an Unterhaltsarbeiten erledigt. Ebenfalls wurden viele Spül- und Saugarbeiten am Kanalnetz ausgeführt.

7201.3144.01	86'460.00	7'500.00	78'960.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7201.3300.30	527'884.00	482'200.00	45'684.00	Es wurden viel mehr Anlagen (Erneuerung Abwasserleitung, Umlegung RW-Kanal etc.) aktiviert als angenommen und daher wurden auch bei den Abschreibungen dementsprechend weniger budgetiert.
7201.3910.00	43'000.00	68'000.00	-25'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr tiefer als berechnet.
7201.3940.01	126'125.00	157'000.00	-30'875.00	Wegen des tieferen Eigenkapitalanteils aufgrund von schlechterem Ergebnis 2023 musste weniger verzinst werden
7202.3010.00	313'336.00	343'600.00	-30'264.00	Minderaufwand durch nicht besetzte Stellen (Fachkräftemangel)
7202.3055.00	3'922.00	7'600.00	-3'678.00	Minderaufwand durch nicht besetzte Stellen (Fachkräftemangel)
7202.3101.00	66'614.00	20'000.00	46'614.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3101.70	15'778.00	38'000.00	-22'222.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3111.00	92'221.00	39'000.00	53'221.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3120.00	123'341.00	104'400.00	18'941.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3130.00	44'226.00	22'500.00	21'726.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3130.74	42'368.00	55'000.00	-12'632.00	Entsorgungsgebühren/ Transporte von Klärschlamm, Sand-, Rechen, und Siebgut variiert jährlich
7202.3132.00	42'522.00	5'000.00	37'522.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3133.00	32'190.00	20'000.00	12'190.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3143.00	10'187.00	4'500.00	5'687.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3144.01	33'453.00	0.00	33'453.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3151.00	184'662.00	119'000.00	65'662.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3158.00	323.00	5'000.00	-4'677.00	Siehe untenstehender Begründungstext
7202.3170.00	1'747.00	5'000.00	-3'253.00	Aufgrund der Beschaffung des neuen Klärwerk Fahrzeuges (Dacia) welches u.a. für Pikettdienst verwendet wird, sind die Entschädigung für Privatfahrzeuge tiefer.
7202.3300.30	500'789.00	536'600.00	-35'811.00	Div. Projekte (PV-Anlage, Sanierung Dachrand Betriebsgebäude, Ersatz Blockheizkraftwerk) wurden nicht wie angenommen per 31.12.2024 aktiviert.
7202.3930.00	22'330.00	13'400.00	8'930.00	Der Anteil IT-Kosten war grösser als noch 2023 infolge grösserem Ressourcenbedarfs.
7202.3940.01	32'921.00	37'300.00	-4'379.00	Wegen des tieferen Eigenkapitalanteils aufgrund von schlechterem Ergebnis 2023 musste weniger verzinst werden
7202.4260.00	-47'223.00	-55'000.00	7'777.00	Energieproduktion abhängig von der Gasproduktion der ARA
7202.4612.00	-52'903.00	-48'000.00	-4'903.00	Höherer Betriebskostenanteil Nachbargemeinden.
7202.4910.00	0.00	-16'000.00	16'000.00	Das Klärwerkpersonal leistete keine Arbeiten für andere Abteilungen, darum keine internen Einnahmen

7300.3144.00	49'937.00	43'000.00	6'937.00	unvorhergesehene Arbeiten beim Einbau der neuen Kühlanlage
7300.3614.00	17587.00	21000.00	-3'413.00	Weniger Kadaver als angenommen
7300.3910.00	30'000.00	22'000.00	8'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
7301.3130.00	224623.00	241200.00	-16'577.00	MWST-Abzug Betreuung Sammelstellen wurden nicht berücksichtigt
7301.3143.00	15232.00	4800.00	10'432.00	UFS via IR (7301.5030.002) konnte nicht erstellt werden, deshalb Umbau UFS Windegg
7301.3300.30	11'978.00	16'000.00	-4'022.00	Das Projekt "Unterflursammelstelle Binzhof- und Stuck-Areal" ist weiterhin noch eine Anlage in Bau. Daher gibt es für diese Anlage noch keine Abschreibung.
7301.3510.00	0.00	21'200.00	-21'200.00	Der Gebührenbetrieb Abfall hat einen Verlust für 2024 erwirtschaftet, darum keine Einlage.
7301.3910.00	150'800.00	100'100.00	50'700.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
7301.4240.77	-89403.00	-83000.00	-6'403.00	Mehr Vignetten und Plomben verkauft als angenommen
7301.4250.00	-16749.00	-10000.00	-6'749.00	Hoher Papierpreis, deshalb höhere Vergütung Loacker
7301.4510.00	9'478.00	0.00	9'478.00	Der Gebührenbetrieb Abfall hat einen Verlust für 2024 erwirtschaftet, darum eine Entnahme.
7410.3131.00	18'426.00	25'000.00	-6'574.00	Planung/ Bauleitung viel tiefer aus, da vieles den IP zugeordnet werden konnte
7410.3142.00	113'629.00	175'000.00	-61'371.00	Die Minderkosten entstanden weil 2024 infolge der intensiven Niederschläge Teilprojekte von Gewässerarbeiten und Gewässerunterhalt nicht ausgeführt werden konnten. Die Gewässerarbeiten und Gewässerunterhalt können bei zu viel Wasser nicht ausgeführt werden.
7410.3300.20	188'715.00	175'700.00	13'015.00	Div. Projekte (Hochwasserschutz, Schmittenbach) wurden per 31.12.2024 aktiviert. Im Budget 2024 wurde angenommen, dass diese Projekte erst im 2025 fertig erstellt werden.
7410.3910.00	21'000.00	15'000.00	6'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
7410.4610.00	0.00	-50'000.00	50'000.00	Kein Eingang von Staatsbeiträgen aufgrund der verschobenen Gewässerarbeiten im 2024
7500.3130.00	39'645.00	90'000.00	-50'355.00	Die Minderkosten entstanden weil 2024 infolge der intensiven Niederschläge die Aufwertungsprojekt Mettlenbach und Rossweidbach nicht ausgeführt werden konnten.
7500.3132.00	12'993.00	3'000.00	9'993.00	Höherer Beratungs- und Planungsaufwand für die Schutzverordnung der kommunalen Natur-und Landschaftsschutzobjekte und für das Aufwertungsprojekt Mettlenbach und Rossweidbach.
7500.3140.00	14'767.00	19'000.00	-4'233.00	2024 wurde wesentlich weniger Grüngut Entsorgung. Schnittgut wurde für ökologische Aufwertungsmassnahmen verwendet.
7500.3910.00	24'000.00	17'000.00	7'000.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
7710.3120.00	6'102.00	10'000.00	-3'898.00	weniger Wasser und Strombezug benötigt

7710.3300.60	0.00	8'000.00	-8'000.00	Der Ersatz Toyota Dyna 150 Lieferwagen Kipper 3.5t wurde noch nicht angeschafft.
7710.3634.00	39'865.00	43'500.00	-3'635.00	Weniger Kremationen als geschätzt
7710.3910.00	53'900.00	0.00	53'900.00	Anteil der Dienstleistungen Werkhof waren im Berichtsjahr höher als berechnet.
7710.4240.78	-70'721.00	-97'000.00	26'279.00	Weniger Grabbepflanzungs-, Verlängerungs- und Nischen-Verträge - Budget 2025 dementsprechend angepasst
7710.4910.00	0.00	-14'000.00	14'000.00	Es wurde keine Unterstützung von Werkhofpersonal benötigt
7900.3130.03	20'024.00	37'000.00	-16'976.00	Es konnten nicht alle Projekte ausgeführt werden oder waren weniger aufwändig
7900.3131.00	68'812.00	65'000.00	3'812.00	Leichte Überschreitung durch verschiedene kleinere Planungen
7900.3300.90	8'622.00	18'900.00	-10'278.00	Die Projekte "Bahnhofareal, Gestaltungsplan" und "Parkraumkonzept und Umsetzung" sind noch im Bau. Im Budget 2024 wurden daher mit einer Abschreibung von ca. zusätzlich CHF 10'000.00 gerechnet.
7900.4260.00	0.00	-3'000.00	3'000.00	Im Jahr 2024 konnten keine Rückerstattungen oder Kostenbeteiligungen z.B. Verrechnung Anteil an Gestaltungsplänen verbucht werden.
7900.4610.00	-13'269.00	-4'000.00	-9'269.00	Mehreinnahmen durch unerwartete Einmalvergütung der PV-Anlage Schulhaus Neuwies über CHF 8'268

Begründung zu den Konten 7201/7202:

Die wiederholten Wechsel in der Bereichsleitung des Klärwerks in den letzten eineinhalb Jahren haben zu einem signifikanten Wissensverlust und einer Unsicherheit in der Kontierung und Budgetierung geführt. Dies hat zur Folge, dass zahlreiche Rechnungen auf falsche Konten verbucht wurden, was wiederum massive Mehr- oder Minderkosten auf den einzelnen Konten verursacht hat. Diese Situation erschwert nun auch die transparente und nachvollziehbare Budgetierung 2026. Damit dies auf keinen Fall mehr vorkommt, wird die Budgetplanung 2026 mit dem neuen Bereichsleiter von Grund auf neu gestaltet. Diese Neugestaltung bietet die Möglichkeit, klare Richtlinien und Prozesse zu etablieren, die sicherstellen, dass zukünftige Buchungen und die Budgetierung korrekt erfolgen.

8

Volkswirtschaft**Kurz und bündig**

Der Bereich Volkswirtschaft weist Gesamtausgaben von rund CHF 730'000 aus, was leicht über dem Budget liegt. Die Erträge aus Banken und Versicherungen übertreffen mit 1,12 Mio. Franken die erwarteten 903'500 CHF deutlich. Der Wärmeverbund Holz Haba blieb mit CHF 413'000 im geplanten Rahmen. Insgesamt führt dies zu einem Nettoergebnis von 1,04 Mio. Franken.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
8140.3910.00	0.00	4'000.00	-4'000.00	Es wurde keine Unterstützung von Werkhofpersonal benötigt
8200.3130.00	9'096.00	25'000.00	-15'904.00	Schutzwaldholzerei; Restkosten zu Lasten der Gemeinde fielen tiefer als erwartet aus.
8200.4250.00	-177.00	-4'000.00	3'823.00	Erträge aus Holzverkauf: Einnahmen aus dem Verkauf fielen tiefer als erwartet aus.
8400.3636.00	16'140.00	33'700.00	-17'560.00	Jahresbeitrag Erlebnisraum Tösstal (-20'000) - Verein wird aufgelöst
8510.3000.00	7'310.00	0.00	7'310.00	Posten war nicht budgetiert (Übernahme der Aufgabe von TRZO nach Budgetabschluss)
8510.4240.00	-6'086.00	0.00	-6'086.00	Posten war nicht budgetiert (Übernahme der Aufgabe von TRZO nach Budgetabschluss)
8600.4604.00	-1'117'280.00	-903'500.00	-213'780.00	Die Dividende ZKB für das Geschäftsjahr 2023 fiel aufgrund des sehr guten Ergebnisses höher aus als angenommen.
8731.3120.00	122'246.00	200'200.00	-77'954.00	weniger Energiekosten als budgetiert benötigt
8731.3151.00	27'014.00	20'000.00	7'014.00	hohe Reparatur, Ausmauerung / Ersatz Hochspannungsmodul
8731.3300.30	45'765.00	0.00	45'765.00	Die Abschreibungen wurden irrt. über das Konto 8731.3300.40 statt über 8731.3300.30 budgetiert.
8731.3300.40	2'869.00	45'900.00	-43'031.00	Die Abschreibungen wurden irrt. über das Konto 8731.3300.40 statt über 8731.3300.30 budgetiert.
8731.3510.00	172'800.00	60'200.00	112'600.00	Das Ergebnis des Wärmeverbunds Hallenbad fiel höher aus als angenommen und damit auch die Einlage ins Spezialfinanzierungskonto
8731.4240.00	-407'884.00	-360'000.00	-47'884.00	mehr Einnahmen infolge Neuanschlüsse Wärmeverbund
8790.3130.00	59'122.00	75'000.00	-15'878.00	Weniger Energieberatungen und Ausgaben für Förderbeiträge
8790.3131.00	31'875.00	28'000.00	3'875.00	Auszahlung an WaldSolar etwas höher, da Produktionsausfall entschädigt werden musste
8790.3637.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Diese Kosten sind im Konto Energiesteuerprozent enthalten 8790.3130.00

8790.4120.00	-186'161.00	-150'000.00	-36'161.00	Mehreinnahmen aus Konzessionsgebühren EW Wald für die Benützung auf öffentlichem Grund
8790.4479.91	-27'164.00	-24'000.00	-3'164.00	Mehrertrag durch Einspeisevergütung, unbeeinflussbar

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Die Finanzen und Steuern der Gemeinde zeigen ein deutlich positives Nettoergebnis von 54,3 Mio. Franken, welches die Budgetvorgabe von 54,1 Mio. Franken übertrifft. Besonders die allgemeinen Gemeindesteuern tragen mit 27,1 Mio. Franken zu diesem Ergebnis bei, da sie das Budget von 24,3 Mio. Franken übersteigen. Hervorzuheben sind hier die Einkommenssteuern früherer Jahre (3,03 Mio. Franken) sowie die Quellensteuern (1,45 Mio. Franken), die beide über den Erwartungen liegen. Auch die Sondersteuern, insbesondere die Grundstückgewinnsteuern, erreichen mit 3,8 Mio. Franken einen Wert, der das Budget von 2,5 Mio. Franken deutlich übertrifft.

Konto		Budget 2024	Differenz	Begründung
9100.3181.00	84'273.00	183'000.00	-98'727.00	Die Forderungsverluste werden aus einem Durchschnitt der letzten Jahre berechnet und sind schwierig zu budgetieren.
Steuern	-20'963'772.00	-21'350'000.00	386'228.00	Der Steuerertrag liegt im Rahmen des Budgets mit einer Abweichung von 2% nach unten, was in der Toleranz der Budgetungenauigkeit enthalten ist.
Rechnungsjahr				
Steuern	-3'377'120.00	-1'674'000.00	-1'703'120.00	Die Steuererträge früherer Jahre werden aufgrund eines Mehrjahres-Durchschnitts budgetiert. Die Einschätzungen sind abhängig von der Erledigungsquote von Gemeinde und Kanton.
Vorjahre				
Nachsteuern	-38'835.00	-79'000.00	40'165.00	Im Gegensatz zum Mehrertrag von 2023 resultiert im Rechnungsjahr ein Minderertrag gegenüber dem Budget 2024, was vermutlich auf eine Reduktion der Selbstanzeigen zurückzuführen ist. Ausserdem wird die Budgetzahl aufgrund eines Mehriahresdurchschnitts ermittelt.
Aktive Steuer-	-496'602.00	-487'000.00	-9'602.00	Der Steuerertrag liegt im Rahmen des Budgets mit einer Abweichung von 2% nach oben, was in der Toleranz der Budgetungenauigkeit enthalten ist.
ausscheid.				
Passive Steuer-	555'695.00	308'000.00	247'695.00	In der Gesamtbetrachtung der passiven Steuerausscheidungen wurden die budgetierten Beträge verfehlt. Die Budgetierung wird aufgrund eines mehrjährigen Durchschnitts vorgenommen.
ausscheid.				

Quellensteuern	-1'452'834.00	-830'000.00	-622'834.00	Der Budgetbetrag Quellensteuern wurde aufgrund der Vorjahreserträge berechnet. Das Kantonale Steueramt blieb einige Jahre hinter den Vorgaben zurück aufgrund personeller Engpässe. Nun scheint eine gewisse Entspannung eingetreten zu sein und es wird wieder mehr veranlagt.
9101.4022.00	-3'801'596.00	-2'500'000.00	-1'301'596.00	Der Grundstückgewinnsteuerertrag fiel bedeutend höher aus als angenommen. Aufgrund der immer noch höheren Zinsen konnte dieses Resultat nicht vorhergesehen werden.
9610.3409.01	46'699.00	43'300.00	3'399.00	Höhere Zinslast aufgrund höherer Eigenkapitalbestände per 01.01.2024
9610.4401.10	-99'594.00	-64'000.00	-35'594.00	Aufgrund der hohen Steuern aus Vorjahren fiel auch der Verzugszins entsprechend aus.
9610.4401.12	-5'881.00	0.00	-5'881.00	Zinsen auf Forderungen von Alimentenschuldnern, nicht budgetiert
9610.4940.01	-174'447.00	-211'200.00	36'753.00	Die Schuld gegenüber dem Steuerbetrieb betrug am 1.1.2024 weniger als angenommen, demnach fiel auch der Zinsertrag tiefer aus
9630.3431.00	87'618.00	79'000.00	8'618.00	Deckeneinsturz Sääli, Restaurant Schwert, unvorhergesehene Kosten
9630.3439.40	6'561.00	2'700.00	3'861.00	neu Abo Alarmanlage über dieses Konto., wird neu in Budget 2026 angepasst
9690.3499.00	20'624.00	0.00	20'624.00	Neues Konto ab 2024 siehe 210.3130.02 - budgetiert im bisherigen Konto

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'916'751.32	1'413'663.89 4'503'087.43	6'053'600	1'251'000 4'802'600	5'457'571.23	1'332'156.19 4'125'415.04
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'438'828.29	1'410'685.24 2'028'143.05	3'384'200	1'313'500 2'070'700	3'037'718.16	1'217'916.25 1'819'801.91
2	Bildung Nettoergebnis	31'663'955.16	3'292'531.94 28'371'423.22	29'937'600	2'699'000 27'238'600	30'442'283.50	2'985'983.97 27'456'299.53
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'288'407.89	482'107.79 1'806'300.10	2'140'300	509'700 1'630'600	2'167'643.89	455'337.48 1'712'306.41
4	Gesundheit Nettoergebnis	7'156'152.13	562.50 7'155'589.63	5'712'800	500 5'712'300	5'680'669.49	553.65 5'680'115.84
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	23'042'906.22	15'695'010.22 7'347'896.00	20'564'600	11'324'900 9'239'700	20'163'434.24	11'083'902.08 9'079'532.16
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	4'318'599.31	1'309'003.29 3'009'596.02	4'342'100	1'273'500 3'068'600	4'098'947.69	1'340'579.50 2'758'368.19
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'951'982.47	3'811'272.31 1'140'710.16	4'717'900	3'618'100 1'099'800	4'582'066.99	3'362'512.75 1'219'554.24
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	729'764.83 1'039'253.67	1'769'018.50	713'000 746'000	1'459'000	679'592.93 909'812.17	1'589'405.10
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'126'140.81 58'706'037.11	59'832'177.92	1'067'700 54'585'400	55'653'100	723'026.04 56'429'073.86	57'152'099.90
Total Aufwand / Ertrag		84'633'488.43	89'016'033.60	78'633'800	79'102'300	77'032'954.16	80'520'446.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'382'545.17		468'500		3'487'492.71	
Total		89'016'033.60	89'016'033.60	79'102'300	79'102'300	80'520'446.87	80'520'446.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	89'016'033.60	89'016'033.60	79'102'300	79'102'300	80'520'446.87	80'520'446.87
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'916'751.32	1'413'663.89	6'053'600	1'251'000	5'457'571.23	1'332'156.19
	Nettoergebnis		4'503'087.43		4'802'600		4'125'415.04
01	Legislative und Exekutive	704'179.95	115'918.00	753'000	125'000	719'363.73	115'523.25
	Nettoergebnis		588'261.95		628'000		603'840.48
0110	Legislative	279'946.15	98'918.00	284'500	108'000	286'065.88	97'273.25
	Nettoergebnis		181'028.15		176'500		188'792.63
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'817.75		33'500		40'032.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'092.35		74'700		63'375.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-858.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'062.35		4'600		3'444.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.85		1'300		564.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	492.85		800		586.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56.95		1'700		109.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	603.00		1'200		680.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	27'933.05		20'400		20'064.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'538.60		26'000		18'916.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'000			
3130.05	Dienstleistungen Dritter WaZ	110'864.15		100'000		104'634.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17'738.30		18'400		32'477.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	856.05		900		1'180.55	
3192.00	Abgeltung von Rechten	858.90					
4250.00	Verkäufe		98'918.00		108'000		97'273.25
0120	Exekutive	424'233.80	17'000.00	468'500	17'000	433'297.85	18'250.00
	Nettoergebnis		407'233.80		451'500		415'047.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	243'379.80		250'300		239'548.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'180.00		3'900		3'180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'455.90		15'500		13'192.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'067.00		32'900		31'000.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'153.50		4'300		4'049.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'185.15		2'700		2'305.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'259.95		5'500		4'918.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'280.00		1'000		2'093.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	310.80		300		621.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					2'923.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'540.45		51'700		34'030.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	21'102.75		30'000		5'084.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					139.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	186.00		500		204.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'132.50		42'400		44'005.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		24'000		46'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'250.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000.00		17'000		17'000.00
02	Allgemeine Dienste	5'212'571.37	1'297'745.89	5'300'600	1'126'000	4'738'207.50	1'216'632.94
	Nettoergebnis		3'914'825.48		4'174'600		3'521'574.56
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'251'515.75	470'605.85	1'187'200	475'800	1'080'860.57	453'821.80
	Nettoergebnis		780'909.90		711'400		627'038.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	854'904.10		811'200		739'570.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'333.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'486.10		50'100		45'688.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'262.75		81'700		82'480.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'791.80		14'100		11'990.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'550.95		8'800		7'781.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'909.95		17'900		18'299.90	
3091.00	Personalwerbung	1'835.05				366.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			400		1'046.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	902.40		400			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	614.00		600		549.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	697.41				668.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'930.12		35'000		52'753.16	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten			20'500		20'858.18	
3130.04	Betreibungskosten	24'293.16		9'000		-1'318.72	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Steuern	50'449.40		64'000		55'317.40	
3132.01	Honorare externe Berater Grundsteuern	8'450.00		15'000		4'415.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.20		100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23'191.30		10'000		8'671.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	33'337.71		45'000		32'906.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'400		3'350.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'309.35				800.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		320.00		1'300		640.00
4290.00	Übrige Entgelte		1'505.60				269.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		396'622.55		402'000		385'591.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'289.70		2'000		1'960.05
4612.10	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern		39'668.00		42'000		36'861.00
4612.99	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'600.00		19'900		19'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'600.00		8'600		8'600.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'322'624.06	765'329.44	3'450'800	590'800	2'998'828.95	702'997.94
	Nettoergebnis		2'557'294.62		2'860'000		2'295'831.01
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'309.35		3'000		7'289.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'328'136.90		1'447'500		1'348'492.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'842.75				-56'457.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'389.73		87'300		82'917.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'156.75		178'800		167'894.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'992.20		24'500		21'854.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'521.65		15'200		14'015.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'634.05		31'200		28'552.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	81'595.25		50'000		81'507.90	
3091.00	Personalwerbung	14'327.90		10'000		4'040.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	38'450.11		56'600		47'782.07	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	74'111.96		81'500		75'395.97	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					102.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'547.20		2'900		12'582.05	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	30'302.35		25'000		35'148.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	701.15		800		484.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					7'694.83	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					14'804.90	
3113.20	Anschaffung Hardware			4'400			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen			10'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	686.80					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'391.25		92'200		56'692.25	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	179.95		300		250.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	296'590.31		242'000		265'688.20	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE			3'800		4'471.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'598.65		16'000		15'170.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	15.00		800		93.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	849.55				4'277.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'345.27		21'800		28'393.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'735.70		2'000		59.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	907'322.05		1'003'800		683'829.98	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	2'664.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen	67.90		300		138.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'320.90		16'500		22'614.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	.13					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					633.00	
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	.30				.36	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'880.00		2'900		2'880.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'642.10		19'700		19'535.85	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bau		327'755.80		304'000		312'874.25
4240.10	Benützungsgebühren Sponti Car		4'968.04		3'300		4'994.64
4250.00	Verkäufe		1'432.50				1'867.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10.00				12'249.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'500.00		3'500		3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'911.20		3'400		3'046.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'700.00		38'700		38'700.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		385'051.90		237'900		325'766.40
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	638'431.56	61'810.60	662'600	59'400	658'517.98	59'813.20
	Nettoergebnis		576'620.96		603'200		598'704.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'466.15		193'100		186'414.85	
3010.08	Löhne Projekte	180.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'163.85		11'900		12'015.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'388.15		20'300		17'767.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'451.35		3'300		2'657.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'101.55		2'100		2'020.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'905.95		4'300		3'914.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'738.79		16'000		16'789.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'338.36		30'000		6'690.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'898.75		2'500		1'800.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	311.60				205.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'854.10					
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'705.94		33'400		31'091.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	376.20					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'291.00		42'000		4'734.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					49'477.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'998.90		3'800		4'184.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'687.20				47'188.35	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	34'648.06		47'400			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	582.65		7'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	329.71		2'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	219'617.00		227'900		256'205.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'716.00		12'700		12'715.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	.30					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125.00		200		125.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000		1'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'555.00				1'520.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'684.35		1'000		1'324.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'126.25		24'900		22'488.90
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		36'000.00		33'500		36'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'438'828.29	1'410'685.24	3'384'200	1'313'500	3'037'718.16	1'217'916.25
	Nettoergebnis		2'028'143.05		2'070'700		1'819'801.91
11	Öffentliche Sicherheit	768'641.15	154'277.10	811'900	53'500	416'006.60	52'416.30
	Nettoergebnis		614'364.05		758'400		363'590.30
1110	Polizei	231'550.00		233'200		230'955.35	
	Nettoergebnis		231'550.00		233'200		230'955.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'585.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	231'550.00		233'200		227'370.00	
1120	Verkehrssicherheit	537'091.15	154'277.10	578'700	53'500	185'051.25	52'416.30
	Nettoergebnis		382'814.05		525'200		132'634.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400'981.80		427'300		113'045.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'593.60		26'400		7'157.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'644.80		52'900		13'599.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'323.50		7'400		2'001.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'245.70		4'600		1'231.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'774.65		9'500		3'337.70	
3091.00	Personalwerbung	367.55					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	26.00		200		958.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'965.90		15'000		14'765.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	919.45		500		486.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'103.05		31'500		23'806.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21.50					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'925.35		3'300		4'563.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	198.30		100		99.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		19'677.00		18'000		16'461.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'177.10		21'500		22'155.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'573.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		14'650.00		14'000		13'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'200.00				
12	Rechtssprechung	36'756.05	7'810.00	33'900	10'000	35'729.30	9'440.00
	Nettoergebnis		28'946.05		23'900		26'289.30
1200	Rechtssprechung	36'756.05	7'810.00	33'900	10'000	35'729.30	9'440.00
	Nettoergebnis		28'946.05		23'900		26'289.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'269.40		20'100		22'276.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'365.95		1'200		1'430.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'668.80		2'700		2'608.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	46.75		300		121.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	218.10		200		240.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	292.90		400		421.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'321.50		1'000		1'293.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	210.00		1'000		2'612.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	507.65					
3137.00	Steuern und Abgaben			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	280.00				310.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	175.00		200		175.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'400.00		6'100		4'240.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'810.00		10'000		9'440.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'622'051.01	1'085'787.02	1'523'900	1'094'400	1'652'396.82	1'005'886.70
	Nettoergebnis		536'263.99		429'500		646'510.12
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	769'254.99	262'195.55	735'100	339'800	911'553.16	288'364.29
	Nettoergebnis		507'059.44		395'300		623'188.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					199'107.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					12'248.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24.00				20'642.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-533.35				3'215.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'065.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-770.90				4'823.85	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	75.35		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					31.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	165.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31'497.30		50'000		31'803.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	97'296.70		76'700		108'159.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	103'992.80		72'000		52'015.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	446'469.61		510'000		450'433.46	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'128.27		26'200		26'200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00					
3690.00	Transfer Betriebsergebnis	76'070.21					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'340.00				440.00	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		206'842.40		184'000		210'655.70
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		5'500.00		10'000		12'000.00
4250.00	Verkäufe		8.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'045.15				7'842.50
4270.00	Bussen		400.00		1'800		800.00
4690.00	Transfer Betriebsergebnis				102'600		15'666.09
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'400.00		41'400		41'400.00
1401	Vermessungswerk (ab 01.01.2020)	43'056.85	13'852.30	48'800	14'600	38'999.95	15'678.70
	Nettoergebnis		29'204.55		34'200		23'321.25
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	43'056.85		48'800		38'999.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'852.30		14'600		15'678.70
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	809'739.17	809'739.17	740'000	740'000	701'843.71	701'843.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	297'413.30		382'700		468'665.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-39'267.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'842.30		23'600		30'028.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'368.15		37'100		35'984.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'828.55		6'600		7'213.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'093.60		4'100		5'050.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'741.25		8'500		13'011.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	2'932.30				626.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00				696.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	44'875.12		52'000		52'640.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'743.70		4'000		4'178.20	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	3'828.25		2'000		3'238.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	589.00		1'000		1'427.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	274'504.55		3'500		5'780.50	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	120.00				120.00	
3130.10	Auslagen Amtsgeschäfte Betriebsamt	21'170.35		25'000		20'129.82	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'918.40					
3134.00	Sachversicherungsprämien	71.70		100		75.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	237.15		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'681.55		800		166.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	399.95					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'170.00		28'800		26'170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	560.00		1'500		876.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200		240.00	
3690.00	Transfer Betriebsergebnis			102'600		15'666.09	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	77'400.00		53'600		49'125.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		733'668.96		740'000		701'843.71
4690.00	Transfer Betriebsergebnis		76'070.21				
15	Feuerwehr	754'252.25	133'790.92	736'500	129'200	667'195.27	124'846.45
	Nettoergebnis		620'461.33		607'300		542'348.82
1500	Feuerwehr	754'252.25	133'790.92	736'500	129'200	667'195.27	124'846.45
	Nettoergebnis		620'461.33		607'300		542'348.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	44'740.00		42'200		42'565.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'858.80		84'100		81'037.85	
3010.01	Uebungs- und Fahrschulsold	73'556.25		73'000		73'540.00	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	102'091.15		111'000		99'045.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-144.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'162.07		7'800		9'992.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'680.20		11'800		11'374.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'093.80		1'500		1'396.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	867.70		900		901.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'103.05		1'900		1'609.30	
3090.01	Ausbildungskurse	27'672.95		22'000		10'588.65	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschulausbildung	2'622.65		6'000		2'194.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		3'000		1'142.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	908.72		800		657.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'881.60		16'500		14'927.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	679.70		800		434.65	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'235.20		1'100		1'129.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	825.65		1'100		750.00	
3105.00	Lebensmittel	1'259.25		1'500		562.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'100		1'812.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59'108.43		12'500		17'420.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'874.32		26'300		4'169.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'500.75		11'300		9'566.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'794.80		15'600		13'335.05	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	158.15					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'783.10		4'700		4'459.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	603.90				482.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'288.30		12'000		8'719.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'114.39		42'100		37'750.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'223.95		10'000		7'085.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'409.00		70'400		70'409.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'962.00		58'200		34'449.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'300.00		8'500		8'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'935.35		3'900		3'904.15	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	9'452.82		9'500		13'222.00	
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	.25					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	49'504.00		50'000		49'504.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'300.00		2'000		9'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'100.00		11'400		19'900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'684.15		6'400		9'428.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		73'225.47		72'800		65'914.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'880.00				
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		497.30				
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		49'504.00		50'000		49'504.00
16	Verteidigung	257'127.83	29'020.20	278'000	26'400	266'390.17	25'326.80
	Nettoergebnis		228'107.63		251'600		241'063.37
1610	Militärische Verteidigung	293.80		200		296.55	
	Nettoergebnis		293.80		200		296.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	240.00		200		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	53.80				56.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					120.00	
1620	Zivilschutz	256'834.03	29'020.20	277'800	26'400	266'093.62	25'326.80
	Nettoergebnis		227'813.83		251'400		240'766.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'700.00				9'024.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'210.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					656.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'516.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-436.45				220.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					110.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-562.65				284.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					19.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	398.45					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					219.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'300		2'855.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'788.88		10'000		4'465.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'529.65				9'402.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'766.30		1'600		2'862.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'285.20		700		7'286.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	881.90		800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.20		1'100		1'000.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					239.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'621.00		1'600		26'394.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'043.00		1'000		1'044.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	193'218.55		229'000		167'680.22	
3701.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	25'600.00		23'200		14'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		4'500		6'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800		800.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				2'400		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		2'220.20				9'326.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00				800.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		25'600.00		23'200		14'400.00
2	BILDUNG	31'663'955.16	3'292'531.94	29'937'600	2'699'000	30'442'283.50	2'985'983.97
	Nettoergebnis		28'371'423.22		27'238'600		27'456'299.53
21	Obligatorische Schule	29'381'761.28	3'227'132.94	27'567'700	2'576'300	28'060'781.20	2'849'370.97
	Nettoergebnis		26'154'628.34		24'991'400		25'211'410.23
2110	Kindergarten	1'846'392.98	181'650.00	1'862'000	95'200	1'727'549.77	215'820.00
	Nettoergebnis		1'664'742.98		1'766'800		1'511'729.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'406.45		46'300		43'293.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'135.00		2'700		1'143.60	
3030.01	Löhne Vikariate	23'651.05		18'000		16'253.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'481.90		3'900		3'220.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'071.10		2'100		2'695.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-191.50		1'000		823.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	557.45		700		541.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-327.75		1'500		1'248.00	
3104.22	Lehrmittel übriges	500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'916.00		1'700		1'438.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'667'352.43		1'714'700		1'619'648.55	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	79'440.85		47'000		27'043.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'400.00		22'400		10'200.00	
4612.01	Schulgelder		181'650.00		95'200		215'820.00
2111	Kindergarten Verantwortung Schulleitungen	53'012.27		44'700		45'705.91	
	Nettoergebnis		53'012.27		44'700		45'705.91
3104.20	Lehrmittel	49'862.82		36'300		34'885.40	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule					1'685.00	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					1'384.90	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'600		5'020.65	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	351.35		1'200		866.41	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'798.10		3'600		1'863.55	
2112	Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	940'568.75	78'000.00	852'400	77'600	761'766.28	12'022.75
	Nettoergebnis		862'568.75		774'800		749'743.53
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'250.30		163'900		178'485.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-57.25					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	420'673.00		422'600		167'113.55	
3030.01	Löhne Vikariate	328.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'074.05		34'400		21'768.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'490.55		38'300		34'685.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'530.30		8'300		4'798.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'842.30		6'000		3'659.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'870.90		13'400		9'204.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	378.10					
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	32'556.00		5'000		27'123.75	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	1'332.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'900.70		14'700		4'528.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	221'399.00		145'800		127'331.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					183'067.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'705.75
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		78'000.00		77'600		9'317.00
2120	Primarstufe	6'838'083.98	1'416'920.97	6'858'500	1'300'300	6'433'144.65	1'435'510.00
	Nettoergebnis		5'421'163.01		5'558'200		4'997'634.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'311.70		40'300		20'611.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-572.85				-173.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'050.80		91'300		67'944.65	
3030.01	Löhne Vikariate	71'148.35		78'000		95'230.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'073.60		12'300		10'346.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'342.20		12'300		10'402.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-2'304.00		3'000		2'205.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450.45		2'200		1'740.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-3'918.95		4'800		2'482.85	
3104.22	Lehrmittel übriges	7'771.55		6'300		3'331.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'485.15		4'300		6'569.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'555.24		4'300		4'390.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'707.80		4'000		3'979.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'056'511.52		6'067'700		5'837'977.50	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	242'938.10		184'000		206'405.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	156'733.32		158'700		54'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	158'800.00		185'000		104'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		845.87				
4612.01	Schulgelder		1'406'026.60		1'289'900		1'424'340.00
4612.02	Schülertransporte						11'170.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'048.50		10'400		
2121	Primarstufe Verantwortung Schulleitungen	779'545.86	18'413.00	883'100	16'800	740'234.58	18'681.50
	Nettoergebnis		761'132.86		866'300		721'553.08
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzholtz	11'794.50		16'300		8'170.00	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	8'538.60		9'700		9'384.00	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	15'977.70		16'000		8'920.00	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachten	6'023.20		9'700		9'563.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200			
3090.20	Weiterbildung Personal	79'079.15		102'400		80'097.70	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	33'074.25		34'600		36'494.64	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	43'760.05		40'600		38'914.30	
3104.20	Lehrmittel	310'846.64		310'300		294'112.20	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	17'244.09		19'600		17'773.12	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule					579.00	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'990.70		17'100		6'021.41	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	8'922.25		3'900		5'389.20	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	13'524.37		27'100			
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'735.48		31'700		10'432.51	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	1'133.30		4'100			
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	8'398.17		10'000		6'863.48	
3130.22	Schulanlässe	20'746.55		29'500		33'073.16	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	12'658.93		13'300		16'411.28	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	8'625.15		6'700		5'511.25	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	16'466.12		15'500		8'595.90	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	43'891.95		44'500		61'197.14	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'069.30		104'500		72'378.54	
3171.21	Projektwochen	10'045.41		10'000		10'102.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			600		250.00	
4250.00	Verkäufe						2'743.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		266.00		300		310.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		12'314.00		16'500		15'628.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'833.00				
2122	Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	1'862'121.60	203'726.00	1'160'900	204'000	2'139'770.55	387'190.30
	Nettoergebnis		1'658'395.60		956'900		1'752'580.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'784.40		205'100		132'860.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38'407.45				-53'737.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	865'311.55		887'900		1'030'843.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.01	Löhne Vikariate					1'597.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'589.50		64'100		67'800.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'992.20		140'100		129'250.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'076.15		15'500		15'773.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'001.50		11'300		11'573.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'980.85		24'900		29'751.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	635.05		16'200		18'817.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	7'016.70		38'000		30'832.30	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	3'740.25		10'000		8'284.15	
3130.99	Kostendach Sonderschule			-876'200			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'800.00		4'800		1'459.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'467.90		900		966.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	594'133.00		618'300		713'698.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		95'533.00		91'200		96'682.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108'193.00		112'800		107'441.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						183'067.20
2130	Sekundarstufe	3'649'756.97	107'334.85	3'676'800	100'400	3'322'895.25	80'000.00
	Nettoergebnis		3'542'422.12		3'576'400		3'242'895.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	612.50		2'200		1'193.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'363.65		42'700		34'462.65	
3030.01	Löhne Vikariate	21'062.70		16'000		17'694.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'770.00		3'600		3'119.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'043.75		5'000		4'646.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-369.15		900		406.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	770.00		600		524.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-68.50		1'400		968.85	
3104.22	Lehrmittel übriges	2'677.35		2'800		4'940.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	832.10		2'200		456.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	351.62		800		796.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'187.85		300		649.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'126'301.10		3'110'800		3'040'702.20	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	44'807.90		62'000		93'985.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	389'414.10		425'500		118'350.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'628.25		30'800		
4612.01	Schulgelder		78'706.60		69'600		80'000.00
2131	Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen	550'603.76	61'381.00	537'200	59'200	534'281.46	78'150.00
	Nettoergebnis		489'222.76		478'000		456'131.46
3049.60	Interne Dienstleistungen Burg	27'622.10		30'700		30'434.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			700			
3090.20	Weiterbildung Personal	20'490.80		15'900		26'938.80	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	11'936.29		8'800		9'618.11	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	17'760.40		19'000		17'687.45	
3104.20	Lehrmittel	201'033.91		220'100		208'299.98	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	3'213.95		5'200		3'208.70	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'337.15		4'900		11'829.30	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	2'261.75				4'049.45	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	8'694.74		9'200			
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'691.55		10'400			
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	25'940.12		1'000			
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	1'869.39		2'000		2'326.41	
3130.22	Schulanlässe	17'547.05		16'500		16'812.94	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	6'117.85		2'600		7'463.30	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	12'185.25		10'000		10'803.45	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	41'580.40		32'000		2'834.45	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	29'576.15		35'000		64'096.30	
3170.20	Reisekosten und Spesen	700.00		1'400		1'277.70	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'708.23		92'600		104'470.19	
3171.21	Projektwochen	7'214.93		15'000		10'872.60	
3199.20	Übriger Sachaufwand	1'621.75		1'200		858.88	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500		399.00	
4250.00	Verkäufe		390.00				
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		12'650.00		16'000		18'852.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.22	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		20'210.00		17'000		16'598.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'131.00		26'200		42'700.00
2132	Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	487'986.80	12'115.00	478'800		481'946.45	
	Nettoergebnis		475'871.80		478'800		481'946.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'721.85		88'900		80'165.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-286.40				-243.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	92'265.25		85'600		85'280.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'786.00		10'200		9'717.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'616.70		21'400		19'659.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'611.35		2'500		2'597.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'569.85		1'800		1'644.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'139.95		4'000		4'722.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'832.60					
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	6'039.35		19'000		15'714.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	980.80		3'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	221'934.00		242'400		213'782.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'878.00				48'906.85	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'897.50					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'304.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'811.00				
2140	Musikschulen	267'122.89		287'800		363'097.56	10'048.50
	Nettoergebnis		267'122.89		287'800		353'049.06
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'170.00		6'700		6'684.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	259'952.89		281'100		356'413.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						10'048.50
2170	Schulliegenschaften	7'110'851.62	389'349.87	5'980'400	104'600	7'127'360.77	146'101.65
	Nettoergebnis		6'721'501.75		5'875'800		6'981'259.12
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'080.00				1'260.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'106'376.30		1'100'000		1'071'031.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'185.60				-37'210.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'307.55		64'500		67'648.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'794.00		118'000		109'054.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'489.20		15'600		17'368.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'466.90		11'300		11'381.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'874.10		25'100		23'828.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					72.25	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	94'262.65		87'000		82'691.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'059.85					
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	608'682.15		443'900		517'396.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'130.15		85'500		91'910.30	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					710.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'549.30		37'600		37'758.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	531.50		2'400		596.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'165.68		6'000		11'051.75	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	630'531.90		503'500		511'555.41	
3144.21	Unterhalt Hochbauten VV Schule Vandalismus	3'720.55		4'000		7'681.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					917.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	132'558.20		122'900		124'080.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'377.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'910.30		2'900		3'350.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'803.00		65'800		65'806.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'442'999.34		1'630'600		1'655'715.58	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'444.00		18'400		41'005.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1.36				67'108.62	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	.66				.23	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'080.00		47'500		48'260.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'579.00		82'600		90'068.84	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'154.00		5'200		5'154.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	108.00		100		108.00	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	.33					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	1'500'000.00		1'500'000		2'500'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41.27				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		137'454.70		45'000		79'795.85
4270.00	Bussen						1'057.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		63'688.70		59'600		61'841.05
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		2'113.30				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'233.70				3'407.70
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		181'818.20				
2171	Schulliegenschaften SL	240'809.39	7'045.70	274'900	200	154'300.50	2'833.12
	Nettoergebnis		233'763.69		274'700		151'467.38
3010.11	Löhne Hausdienst Pool Binzholz	9'940.40		8'300		8'032.80	
3010.12	Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzholz			1'400		95.45	
3010.21	Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	6'476.90		6'600		6'602.70	
3010.22	Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies			1'400			
3010.31	Besoldung Hausdienst Pool Laupen	11'567.65		10'300		3'846.30	
3010.32	Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen			1'400			
3010.51	Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	4'562.20		5'000		5'113.05	
3010.52	Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	939.65		1'400		883.90	
3010.61	Besoldung Hausdienst Pool Burg	9'620.10		13'800		9'281.05	
3010.62	Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	11'156.50		11'400		6'691.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75.85		3'600		35.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34.60		900		38.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.15		600		4.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.90		1'400		32.65	
3090.20	Weiterbildung Personal	6'377.25		5'800		1'117.50	
3110.20	Anschaffung Büromöbel und -geräte Schule					73.90	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	97'519.80		100'400		36'468.30	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	913.44		700			
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'437.60		8'800		2'032.35	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	31'016.15		42'400		31'079.72	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	42'137.25		49'300		42'871.98	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-50.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.20	Benützungsgebühren Schulräume		2'220.00		200		980.00
4240.21	Benützungsgebühren Schulsportanlagen		4'760.00				1'355.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115.70				497.32
2180	Tagesbetreuung	228.05				91'202.68	
	Nettoergebnis		228.05				91'202.68
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228.05				141.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					18'360.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					72'700.33	
2181	Hort	990'717.83	737'951.25	939'500	617'000	574'764.09	452'648.65
	Nettoergebnis		252'766.58		322'500		122'115.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	667'740.50		518'000		394'042.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-55'131.75				-22'712.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16.90					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'191.70		30'400		24'183.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'360.10		48'700		31'749.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'002.35		7'400		6'043.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'575.00		5'300		4'069.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'074.50		11'800		10'368.45	
3090.20	Weiterbildung Personal	8'090.00		21'200			
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	3'880.65		3'200		796.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3104.20	Lehrmittel	4'011.60		4'200		6'869.95	
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	72'336.84		117'000		60'007.04	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	680.75				10'629.25	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'455.00		20'000		1'126.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'400			
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	2'036.20		1'000		868.15	
3130.22	Schulanlässe	1'199.15		4'500		342.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'490.00		4'000			
3170.20	Reisekosten und Spesen	134.00		100			
3199.20	Übriger Sachaufwand	4'877.14		7'200		2'897.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	656.50		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	148'040.70		125'000		43'484.40	
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		737'951.25		617'000		452'648.65
2190	Schulleitung und Behörden	1'719'214.81		1'556'900		1'467'175.24	
	Nettoergebnis		1'719'214.81		1'556'900		1'467'175.24
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	159'946.80		160'900		157'547.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'278.50		296'900		154'233.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-691.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'558.80		44'700		43'578.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'779.05		29'400		22'972.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'394.30		36'400		31'383.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'311.05		7'200		5'892.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'772.20		5'200		3'863.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'551.90		11'500		8'396.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'958.40		32'000		20'179.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'362.20		3'500		2'015.95	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	873.00				317.60	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	34.80					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	972.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'047.66				74'457.54	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'700.10		46'000		9'778.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'286.70		4'500		4'549.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	836'086.40		877'400		927'401.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300		1'300.00	
2191	Schulverwaltung	1'013'609.80	700.00	988'000	200	983'228.06	310.00
	Nettoergebnis		1'012'909.80		987'800		982'918.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	436'625.35		456'400		505'894.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29'778.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'606.85		28'200		31'584.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'419.85		53'300		49'998.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'438.30		7'900		7'708.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'411.45		4'900		5'326.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'404.00		10'100		13'764.65	
3091.00	Personalwerbung	1'232.40				616.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	9'267.24		9'500		8'653.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	156.75		200		156.15	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'140.50					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	620.96				273.00	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	254.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'283.70				5'632.71	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'200		1'738.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'694.70		20'700		9'543.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					68.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	193'389.00		206'800		139'937.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	81'473.45		81'500		105'770.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750.00		500		625.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'851.20		3'400		3'046.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900.00		19'900		19'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	30'000.00		27'500		30'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	83'690.00		56'000		72'770.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700.00		200		310.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'021'768.62	3'180.00	1'185'800	800	1'102'592.90	290.00
	Nettoergebnis		1'018'588.62		1'185'000		1'102'302.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'957.05		321'400		291'188.05	
3010.04	Löhne zentrale Dienste	115'172.80		117'600		126'204.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'414.80				-3'457.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'421.25		26'200		26'625.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'532.80		56'500		48'494.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200.85		6'600		6'936.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'579.10		4'600		4'478.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'083.15		9'900		9'199.45	
3090.20	Weiterbildung Personal	1'740.00		2'300		1'480.00	
3091.00	Personalwerbung	11'525.50		4'000		2'778.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24'181.75		30'900		25'178.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'253.22		12'000		10'342.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	199.00					
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	4'673.20		5'000		10'164.00	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	53'534.65		51'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'982.55		87'400		70'791.65	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	6'359.75					
3130.22	Schulanlässe	141.45		400		228.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10'000		2'670.50	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	24'872.44		38'300		15'615.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'303.00		1'700		1'707.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'431.40		5'000		8'051.05	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	1'672.41				2'377.20	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule			6'800		52'560.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'880.00		2'900		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'214.15		54'600		19'492.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'255.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'753.85		22'800		22'753.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	46'983.50		48'900		47'325.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	254'360.85		249'100		283'617.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'035.50		700		600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'454.00		6'200		7'056.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	684.25		2'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'180.00		800		290.00
2193	Schülerfürsorgefonds	9'365.30	9'365.30			9'764.50	9'764.50
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'365.30				4'764.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					5'000.00	
4390.00	Übrige Erträge						5'000.00
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		9'365.30				4'764.50
22	Sonderschulen	2'052'580.15	17'224.00	2'126'700	76'600	1'892'078.40	62'066.00
	Nettoergebnis		2'035'356.15		2'050'100		1'830'012.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	2'052'580.15	17'224.00	2'126'700	76'600	1'892'078.40	62'066.00
	Nettoergebnis		2'035'356.15		2'050'100		1'830'012.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	881.85		2'500		360.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	25'166.00		12'100		12'049.90	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	204'738.00		300'500		197'990.55	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	720'158.70		648'400		522'179.60	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'101'635.60		1'163'200		1'159'347.85	
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		17'224.00		8'100		20'776.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				68'500		41'290.00
23	Berufliche Grundbildung	38'886.48	3'050.00	27'700		314'543.95	28'800.00
	Nettoergebnis		35'836.48		27'700		285'743.95
2300	Berufliche Grundbildung	38'886.48	3'050.00	27'700		314'543.95	28'800.00
	Nettoergebnis		35'836.48		27'700		285'743.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.50					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.45					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.65					
3090.01	Ausbildungskurse	1'305.40		1'000		560.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'047.60		2'100		1'549.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'351.60		6'400		2'940.75	
3103.20	Schulmaterial Lernende Schule	9'047.33				1'616.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					479.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	356.00		800		250.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'151.45		17'400		7'702.80	
3635.20	Beiträge an private Unternehmungen Lernende Schule	14'658.00				900.00	
3635.25	Beiträge BWS					298'543.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						28'800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		750.00				
4631.20	Beiträge von Kantonen und Konkordaten, Schule		2'300.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	190'727.25	45'125.00	215'500	46'100	174'879.95	45'747.00
	Nettoergebnis		145'602.25		169'400		129'132.95
2990	Bildung, übriges	190'727.25	45'125.00	215'500	46'100	174'879.95	45'747.00
	Nettoergebnis		145'602.25		169'400		129'132.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'130.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'175.95		8'100		7'929.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-71.60					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'540.15		43'800		40'113.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'871.05		3'000		3'117.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'718.60		7'700		6'998.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	744.55		700		812.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	618.35		500		524.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	711.60		1'200		1'354.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'887.00		34'000		10'598.30	
3130.06	Dienstleistungen Dritter Integration	8'681.60		35'700		23'831.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800		800.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'000.00		80'000		78'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'920.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'425.00		8'000		7'735.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		37'700.00		38'100		38'012.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'288'407.89	482'107.79	2'140'300	509'700	2'167'643.89	455'337.48
	Nettoergebnis		1'806'300.10		1'630'600		1'712'306.41
31	Kulturerbe	152'388.11	3'770.55	144'000		131'389.79	24'370.45
	Nettoergebnis		148'617.56		144'000		107'019.34
3110	Heimatmuseum Wald	71'447.91		62'800		74'726.99	900.00
	Nettoergebnis		71'447.91		62'800		73'826.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'178.00		27'700		25'765.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-26.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	68.05		100		103.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-5.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.20		100		38.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand					123.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'125.25		1'400		1'097.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	622.10		300		1'230.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	137.00		300		184.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	467.15		800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'425.91		6'200		5'580.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'827.10		5'800		7'570.55	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	120.00		200		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	570.35		600		571.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'674.80		4'000		5'846.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	401.00		800		585.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'296.00		4'300		4'297.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	495.00		500		445.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2.00					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	6'000.00		6'000		6'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'000.00		3'700		15'200.00	
4250.00	Verkäufe						900.00
3111	Heimatismuseumsfonds	5'914.70	3'770.55			23'470.45	23'470.45
	Nettoergebnis		2'144.15				
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'646.80				2'232.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'122.90				10'786.35	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung	145.00				10'452.00	
4390.05	Einzahlungen Walder Heimat		145.00				10'452.00
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		3'625.55				13'018.45
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	75'025.50		81'200		33'192.35	
	Nettoergebnis		75'025.50		81'200		33'192.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'340.00		2'600		2'880.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.60				15.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60.00				30.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'017.05		28'100		16'617.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	39.85					
3170.00	Reisekosten und Spesen	560.00		500			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000		13'649.00	
32	Kultur, übrige	370'984.19	35'667.90	369'300	28'700	362'067.39	31'141.50
	Nettoergebnis		335'316.29		340'600		330'925.89
3210	Bibliotheken	216'373.89	19'486.25	204'100	19'000	208'390.49	20'789.55
	Nettoergebnis		196'887.64		185'100		187'600.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'170.15		102'700		106'845.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'113.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'887.10		6'300		5'945.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'256.40		7'200		7'089.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	863.95		1'800		1'204.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'099.00		1'100		999.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'425.95		2'300		2'925.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	237.45		500		287.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'756.85		500		987.35	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	334.20		800		668.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30'957.19		31'200		31'059.49	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'259.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'023.30		5'100		4'237.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	645.30		600		678.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	58.80					
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'702.00		14'700		14'703.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'570.00		1'600		1'570.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'500.00		26'700		25'930.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		16'573.30		16'000		17'564.50
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen DVD und CD						161.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		716.90		500		564.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		2'196.00		2'500		2'496.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		.05				3.95
3290	Kultur, übriges	154'610.30	16'181.65	165'200	9'700	153'676.90	10'351.95
	Nettoergebnis		138'428.65		155'500		143'324.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'660.00		19'100		4'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					80.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-1.60				24.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-4.50					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'759.00		11'100		3'297.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'787.10		16'000		31'198.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	510.30		300		385.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		4'000		1'840.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		16'000		21'000.00	
3636.01	Jugendbeiträge	101'600.00		97'700		91'336.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	800.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'150.00		3'200		1'550.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'548.05				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'483.60		6'500		8'801.95
34	Sport und Freizeit	1'765'035.59	442'669.34	1'627'000	481'000	1'674'186.71	399'825.53
	Nettoergebnis		1'322'366.25		1'146'000		1'274'361.18
3410	Sport	322'570.88	12'336.80	190'000	12'100	297'829.05	11'478.45
	Nettoergebnis		310'234.08		177'900		286'350.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'960.65		12'800		11'450.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'788.60		11'200		7'611.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'474.65		1'500		1'185.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	163.40		400		189.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	235.40		200		199.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	288.80		500		423.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	660.70		1'500		433.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'411.15		13'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'701.01		6'700		11'999.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'041.80		800		1'650.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'537.60				14'341.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'540.21		1'100		752.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					627.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'185.20		11'000		10'916.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'515.35		12'000		2'448.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'112.05		5'000		10'241.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	134'614.00		54'900		140'942.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'873.00		11'900		11'872.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					4'077.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	.31					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500		500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	967.00		1'000		967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'000.00		44'000		65'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'336.80		12'100		11'478.45
3420	Freizeit	167'683.40	3'083.10	178'700	500	92'031.70	1'219.40
	Nettoergebnis		164'600.30		178'200		90'812.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'696.75		500		1'407.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	66.90				67.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					790.50	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	10'827.75		15'000		11'021.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'248.40		105'600		28'383.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'860.60		3'400		1'409.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	19'983.00		9'700		14'951.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		37'000		31'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'083.10		500		1'219.40
3421	Freiluftbad Sunnenthal	206'197.04	89'243.05	191'200	82'500	457'719.66	101'414.60
	Nettoergebnis		116'953.99		108'700		356'305.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'897.05		30'700		130'669.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'630.20		1'900		7'515.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'200		12'933.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	406.05		500		1'957.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.25		300		1'263.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	441.85		700		2'362.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'278.15		18'000		20'358.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'162.05		1'300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'192.95		2'000		2'124.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	64'992.55		42'500		56'857.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'779.10		4'400		5'174.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'377.30		1'400		1'407.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'515.80		8'000		1'312.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'223.33		24'000		86'259.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'039.20		10'000		4'534.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'781.00		36'800		38'831.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'220.00		5'200		83'859.81	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	.21					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300		300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		87'093.05		80'500		99'264.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'150.00		2'000		2'150.00
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	1'016'828.48	336'709.54	967'800	384'800	784'326.63	284'789.78
	Nettoergebnis		680'118.94		583'000		499'536.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	339'107.30		340'800		217'065.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'923.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'426.55		21'100		14'530.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'624.10		46'100		28'544.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'378.85		5'900		3'785.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'419.95		3'700		2'443.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'417.75		7'500		4'704.35	
3091.00	Personalwerbung					923.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	18.60					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'682.46		17'000		13'766.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'662.63		1'500			
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	98.01				179.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	252.92		300		248.29	
3105.00	Lebensmittel	2'142.27		2'500		2'309.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'556.66		4'500		4'877.44	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			300		432.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'553.08		185'900		172'677.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'164.90		1'700		1'234.02	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	3.96				1.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'870.83		6'000		6'037.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'796.46		46'000		43'408.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'060.75		6'000		1'317.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		1'100		613.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	247'833.00		248'300		247'835.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	727.45		1'000		975.02	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'430.00		20'600		22'340.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		164'891.94		188'000		168'807.01
4240.36	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		130.80		200		148.60
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		985.20		1'000		936.90
4250.00	Verkäufe		3'796.95		4'000		3'042.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		925.07				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'179.58		6'600		6'955.12
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		158'800.00		185'000		104'900.00
3423	Schiessanlagen	51'755.79	1'296.85	99'300	1'100	42'279.67	923.30
	Nettoergebnis		50'458.94		98'200		41'356.37
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'557.69		1'700		752.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	304.90		400		304.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.45		500		374.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					5'607.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'791.60		6'000			
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'791.15		2'700		2'758.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	29'821.00		86'000		30'443.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'039.00		2'000		2'039.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		677.05		1'100		923.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		619.80				
4	GESUNDHEIT	7'156'152.13	562.50	5'712'800	500	5'680'669.49	553.65
	Nettoergebnis		7'155'589.63		5'712'300		5'680'115.84
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	5'216'080.40		3'996'000		3'763'494.50	
	Nettoergebnis		5'216'080.40		3'996'000		3'763'494.50
4110	Spitäler	1'288'325.40					
	Nettoergebnis		1'288'325.40				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	49'205.40					
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmungen	1'239'120.00					
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'042.00		51'000		51'044.00	
	Nettoergebnis		51'042.00		51'000		51'044.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'042.00		51'000		51'044.00	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	3'876'713.00		3'945'000		3'712'450.50	
	Nettoergebnis		3'876'713.00		3'945'000		3'712'450.50
3632.46	Beiträge an Gemeinden Langzeitpflege	48'618.65		40'000		41'512.50	
3632.47	Beiträge an Gemeinden Akut-/Uebergangspflege	6'202.00				5'957.00	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	2'755'718.50		2'300'000		2'613'004.45	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	31'264.20		500'000		-77'540.25	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	117'759.40		90'000		114'797.25	
3634.47	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege					1'853.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	1'471.60					
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex	-4'132.30					
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen ambulant	876.00					
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	3'072.60					
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	917'679.55		1'000'000		1'000'187.35	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	-1'817.20		15'000		12'205.60	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant					473.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'717'491.83		1'543'000		1'746'773.74	
	Nettoergebnis		1'717'491.83		1'543'000		1'746'773.74
4210	Ambulante Krankenpflege	8'015.00		12'000		8'200.00	
	Nettoergebnis		8'015.00		12'000		8'200.00
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	8'015.00		12'000		8'050.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					150.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'709'476.83		1'531'000		1'738'573.74	
	Nettoergebnis		1'709'476.83		1'531'000		1'738'573.74
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant	27'504.90		15'000		14'317.10	
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex	32'821.50		30'000		20'287.75	
3632.56	Beiträge an Gemeinden ambulant	361.00		2'000		1'790.25	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege					1'257.60	
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	853'316.11		1'000'000		1'020'406.95	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex	135'665.69		200'000		174'144.00	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege			4'000			
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen ambulant					1'458.95	
3634.57	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege					1'293.60	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege					9'151.50	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	110.95					
3635.54	Beiträge an private Unternehmungen Spitex					1'066.45	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	658'780.58		280'000		485'578.64	
3636.56	Beiträge an private Organisationen ambulant	916.10				7'820.95	
43	Gesundheitsprävention	181'692.50	562.50	150'600	500	149'838.35	553.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		181'130.00		150'100		149'284.70
4310	Alkohol- und Drogenprävention	102'675.00		83'000		58'909.50	
	Nettoergebnis		102'675.00		83'000		58'909.50
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			52'000		51'675.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'675.00		31'000		7'234.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			1'200		823.90	
	Nettoergebnis				1'200		823.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen					823.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200			
4330	Schulgesundheitsdienst	76'010.15		63'300		87'291.95	
	Nettoergebnis		76'010.15		63'300		87'291.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'829.30		6'000		5'264.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	438.50		400		356.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14.85		100		30.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		100		60.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	93.75		100		155.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			700		676.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		100		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	257.30		500		456.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	67'383.10		53'200		80'158.25	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit			2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	52.00				45.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		100		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	781.35					
4340	Lebensmittelkontrolle	3'007.35	562.50	3'100	500	2'813.00	553.65
	Nettoergebnis		2'444.85		2'600		2'259.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'620.15		2'600		2'578.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.70				14.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	162.50		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		300		220.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		562.50		500		553.65
49	Gesundheitswesen, übriges	40'887.40		23'200		20'562.90	
	Nettoergebnis		40'887.40		23'200		20'562.90
4900	Gesundheitswesen, übrige	40'887.40		23'200		20'562.90	
	Nettoergebnis		40'887.40		23'200		20'562.90
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'652.00					
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'235.40		23'200		19'162.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'400.10	
5	SOZIALE SICHERHEIT	23'042'906.22	15'695'010.22	20'564'600	11'324'900	20'163'434.24	11'083'902.08
	Nettoergebnis		7'347'896.00		9'239'700		9'079'532.16
51	Krankheit und Unfall	867'079.00	868'491.17	750'000	750'000	846'558.75	846'553.15
	Nettoergebnis	1'412.17					5.60
5120	Prämienvverbilligungen	867'079.00	868'491.17	750'000	750'000	846'558.75	846'553.15
	Nettoergebnis	1'412.17					5.60
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	867'079.00		750'000		846'558.75	
4290.00	Übrige Entgelte		1'375.15				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		524'434.87		350'000		524'586.30
	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		342'681.15		400'000		321'966.85
52	Invalidität	5'085'077.25	2'920'810.30	4'405'000	2'930'000	4'412'789.70	2'805'230.30
	Nettoergebnis		2'164'266.95		1'475'000		1'607'559.40
5220	Ergänzungsleistungen IV	5'085'077.25	2'920'810.30	4'405'000	2'930'000	4'412'789.70	2'805'230.30
	Nettoergebnis		2'164'266.95		1'475'000		1'607'559.40
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'444.45		5'000		3'310.75	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	5'033.00					
	Ergänzungsleistungen						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	4'690'466.00		4'000'000		4'051'372.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	381'133.80		400'000		358'106.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'780'296.00		2'600'000		2'629'140.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		138'426.00		300'000		151'772.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		886.00				
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		1'202.30		30'000		24'318.30
53	Alter + Hinterlassene	5'802'377.47	3'316'404.95	4'735'300	3'087'700	5'159'823.15	3'239'423.95
	Nettoergebnis		2'485'972.52		1'647'600		1'920'399.20
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV		12'714.00	7'700	6'700		11'989.10
	Nettoergebnis	12'714.00			1'000	11'989.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			7'200			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'714.00		6'700		11'989.10
5320	Ergänzungsleistungen AHV	5'658'850.70	3'262'468.00	4'575'500	3'081'000	5'005'666.20	3'187'197.65
	Nettoergebnis		2'396'382.70		1'494'500		1'818'468.55
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'825.35		3'000		1'874.00	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					4'371.35	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen			2'500			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	5'191'681.00		4'200'000		4'617'724.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	461'344.35		370'000		381'696.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'121'373.00		2'800'000		3'004'129.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		119'767.00		150'000		105'767.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		18'033.00		110'000		49'935.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		3'295.00		14'000		390.20
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)				7'000		26'976.45
5330	Leistungen an Pensionierte	41'222.25	39'622.95			40'237.20	40'237.20
	Nettoergebnis		1'599.30				
3061.00	Rentenleistungen an Pensionierte	13'510.80				13'510.80	
3062.00	Teuerungszulage auf Renten	8'658.00				8'658.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	Ueberbrückungszuschüsse	19'053.45				18'068.40	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		39'622.95				40'237.20
5350	Leistungen an das Alter	102'304.52	1'600.00	152'100		113'919.75	
	Nettoergebnis		100'704.52		152'100		113'919.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'020.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'086.15		68'700		57'877.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'575.65		4'200		3'560.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'977.00		9'900		7'779.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	889.05		1'200		933.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	570.20		700		598.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	966.05		1'500		1'547.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	119.75					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000			
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					220.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'599.75		44'000		2'450.50	
3130.08	Anlässe, Veranstaltungen	5'468.12		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					323.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.00		7'200		7'200.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	466.80				116.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	66.00		200		26.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000		30'266.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00				
54	Familie und Jugend	4'218'924.37	4'834'422.47	3'765'900	927'200	3'085'433.51	575'622.25
	Nettoergebnis	615'498.10			2'838'700		2'509'811.26
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	414'680.01	95'180.16	320'000	80'000	250'081.44	41'966.20
	Nettoergebnis		319'499.85		240'000		208'115.24
3637.00	Beiträge an private Haushalte	414'680.01		320'000		250'081.44	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		95'180.16		80'000		41'966.20
5440	Jugendschutz	1'916'497.66	3'888'739.81	1'618'100	3'200	1'644'919.24	4'662.79
	Nettoergebnis	1'972'242.15		1'614'900			1'640'256.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'060.30		175'900		171'551.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'023.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'047.80		10'900		11'215.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'259.60		14'400		13'296.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'319.75		3'100		2'905.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'763.65		1'900		1'886.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'369.20		3'900		3'751.25	
3091.00	Personalwerbung	388.60					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	91.57		900		90.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'255.17		2'500		929.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'765.50		6'400		5'220.75	
3105.00	Lebensmittel	3'415.86		4'500		3'995.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'266.00		6'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'322.36		1'500		1'003.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'552.85		1'800		1'520.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17.95				18.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'643.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000		2'134.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'630.40		29'100		29'763.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'171.75		16'400		14'589.43	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'636'399.35		1'320'000		1'358'325.05	
3636.03	Beiträge an private Organisationen Jugendarbeit	1'400.00		1'500		1'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000.00		11'900		20'600.00	
4250.00	Verkäufe		2'954.02		3'200		4'662.79
4390.00	Übrige Erträge		20.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'885'765.79				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien	572'043.65		525'000		503'805.15	
	Nettoergebnis		572'043.65		525'000		503'805.15
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			45'000			
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	572'043.65		480'000		503'805.15	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	1'315'703.05	850'502.50	1'302'800	844'000	686'627.68	528'993.26
	Nettoergebnis		465'200.55		458'800		157'634.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	754'736.20		675'300		273'771.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'454.00				-480.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'664.85		39'600		16'468.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'077.75		65'400		13'409.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'862.05		9'600		4'499.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'609.10		7'000		2'769.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'696.30		15'400		7'239.10	
3090.20	Weiterbildung Personal	9'932.00		14'700		4'235.00	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	4'336.55		5'800		1'232.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	492.45					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60.80		100			
3104.20	Lehrmittel	4'705.10		8'000		4'025.41	
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	37'864.70		55'000		14'958.20	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'200		1'796.27	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	505.00		2'000		128.75	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	4'060.45		2'500		559.70	
3130.22	Schulanlässe	2'132.40		4'000		672.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					28'275.00	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	673.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	71.70				115.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	70.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	522.30					
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	40.70					
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	115'593.60		114'600		33'125.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					-60.00	
3170.20	Reisekosten und Spesen			100			
3199.20	Übriger Sachaufwand	6'101.10		10'000		1'527.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					2'388.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					16'712.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'938.10		77'000		212'618.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	186'410.05		195'000		46'641.25	
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		850'502.50		844'000		343'341.90
4390.00	Übrige Erträge						185'651.36
55	Arbeitslosigkeit			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen			50'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	7'069'448.13	3'754'881.33	6'858'400	3'630'000	6'658'829.13	3'617'072.43
	Nettoergebnis		3'314'566.80		3'228'400		3'041'756.70
5710	Beihilfen / Zuschüsse	653'797.00	377'559.00	460'000	317'000	441'293.00	282'582.85
	Nettoergebnis		276'238.00		143'000		158'710.15
3637.24	Beihilfen	641'587.00		420'000		430'188.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'210.00		40'000		11'105.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		360'709.00		280'000		260'442.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		15'032.00		20'000		14'509.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse				10'000		122.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen		1'818.00		7'000		7'509.85
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'823'377.68	1'898'667.34	3'925'000	2'210'000	3'458'090.33	2'189'742.98
	Nettoergebnis		924'710.34		1'715'000		1'268'347.35
3130.50	DL Dritter FL Integrationsagenda IAZH	14'090.00		35'000		29'232.32	
3614.51	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH	5'397.95		40'000		24'000.70	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CH ohne Kostenersatz	1'438'405.14		2'100'000		1'834'811.64	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	708'698.40		800'000		722'461.98	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	656'786.19		950'000		847'583.69	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'574.00		60'000		52'800.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						-1'065.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		375'266.20		650'000		321'442.25
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		880'052.72		1'000'000		1'028'633.11
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		326'296.29		250'000		258'304.67
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		280'478.13		250'000		529'627.95
5730	Asylwesen	2'398'638.15	1'297'280.40	1'274'000	928'000	1'550'578.05	946'703.80
	Nettoergebnis		1'101'357.75		346'000		603'874.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'054.77		3'000		23'215.10	
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH	351'872.65		50'000		29'822.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	956.20					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		1'000		4'200.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					476.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	778'057.20		400'000		507'835.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	629.50					
3614.52	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	23'528.60		40'000		35'644.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	686'620.18		380'000		439'938.47	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	382'919.05		400'000		509'446.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'925.50		8'000		11'666.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'034'963.15		220'000		303'442.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		113'842.20		650'000		578'458.09
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		98'549.55		50'000		53'137.41
5790	Fürsorge, übriges	1'193'635.30	181'374.59	1'199'400	175'000	1'191'946.95	181'122.00
	Nettoergebnis		1'012'260.71		1'024'400		1'010'824.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	889'062.35		873'300		861'125.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'305.30				-1'209.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'777.25		54'000		55'341.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'900.65		123'000		114'108.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'825.30		15'100		14'433.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'063.85		9'400		9'307.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'021.00		19'300		22'035.30	
3091.00	Personalwerbung	367.55				597.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	211.30		200		210.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	147.35		1'000		175.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'792.10				10'499.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'466.10		30'000		13'267.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	414.20		1'000		612.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'838.75		1'500		627.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	987.80		1'000		935.65	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			500		620.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'316.50		70'100		65'284.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'748.55				23'975.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'550.00		2'000		10'393.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						29'136.00
4390.00	Übrige Erträge		20.00				40.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'862.45		25'000		22'852.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		149'942.14		148'000		118'700.00
5799	Fürsorgefonds					16'920.80	16'920.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					16'920.80	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						16'920.80
6	VERKEHR	4'318'599.31	1'309'003.29	4'342'100	1'273'500	4'098'947.69	1'340'579.50
	Nettoergebnis		3'009'596.02		3'068'600		2'758'368.19
61	Strassenverkehr	3'365'804.71	1'258'943.29	3'290'000	1'218'500	3'154'755.59	1'271'514.50
	Nettoergebnis		2'106'861.42		2'071'500		1'883'241.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'688.00	28'743.30	17'700	60'000	18'600.30	28'270.10
	Nettoergebnis	11'055.30		42'300		9'669.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					910.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'017.00		15'000		15'018.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'671.00		2'700		2'672.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'743.30		60'000		28'270.10
6150	Gemeindestrassen	2'249'190.14	926'462.14	2'125'000	909'200	2'096'437.95	940'944.40
	Nettoergebnis		1'322'728.00		1'215'800		1'155'493.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-2'759.95					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-3'893.30					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	153'823.37		200'000		157'146.27	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung					7.20	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'314.05				1'217.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'710.30		18'000		102'054.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'054.30		30'000		43'488.00	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	338'815.09		450'000		287'748.91	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	54'719.47		60'000		62'766.73	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'893.76		35'000		7'965.37	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	48'183.95		30'000		826.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					20'689.55	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	543'549.54		480'000		457'848.98	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'948.75		2'000		3'272.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	89'553.48		85'000		87'332.65	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	779'107.00		622'600		691'635.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	759.00		800		760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'169.00		7'200		7'169.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	111'759.00		94'900		69'873.00	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	.33				85'153.69	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'483.00		4'500		4'483.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000		5'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten						7'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'200		1'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'094.80		5'000		29'265.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		906'767.34		903'000		903'079.35
6180	Privatstrassen	47'873.20		54'200		47'873.20	
	Nettoergebnis		47'873.20		54'200		47'873.20
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	43'673.20		50'000		43'673.20	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200.00		4'200		4'200.00	
6190	Strassen, übriges	1'051'053.37	303'737.85	1'093'100	249'300	991'844.14	302'300.00
	Nettoergebnis		747'315.52		843'800		689'544.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	781'061.55		788'700		730'597.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'089.45				-7'644.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'972.25		48'100		47'020.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'549.05		86'000		80'812.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'009.55		13'500		17'016.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'976.70		8'400		7'908.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'374.35		17'200		13'934.85	
3091.00	Personalwerbung	562.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'229.85		2'000		3'292.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	161.88		1'000		472.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					158.80	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100		150.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'331.33	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'000.30		8'000		8'274.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'770.60		4'500		4'370.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'794.00		2'000		2'137.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'555.20		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'282.32		6'000		7'769.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'722.20		5'500		6'337.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	276.40		15'000		1'938.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'379.07		5'000		7'733.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'996.50		7'000		7'866.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten			300			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'182.00		9'200		13'577.56	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'231.20		9'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'406.70		2'000		1'897.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			30'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	38'649.00		21'600		29'890.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'437.85				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		302'300.00		249'300		302'300.00
62	Öffentlicher Verkehr	952'794.60	50'060.00	1'052'100	55'000	937'826.20	69'065.00
	Nettoergebnis		902'734.60		997'100		868'761.20
6210	Bahninfrastruktur	339'921.05		339'600		332'155.55	
	Nettoergebnis		339'921.05		339'600		332'155.55
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'382.05		3'300		3'369.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'990.00		4'000		3'989.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	332'299.00		330'000		324'547.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		300		250.00	
6220	Regionalverkehr	564'417.55		662'500		540'017.90	
	Nettoergebnis		564'417.55		662'500		540'017.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'022.15		76'200			
3634.01	Beiträge ZVV	499'236.00		557'000		539'174.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'059.40		4'200		753.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		25'100		90.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	48'456.00	50'060.00	50'000	55'000	65'652.75	69'065.00
	Nettoergebnis	1'604.00		5'000		3'412.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'456.00		50'000		65'652.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		50'060.00		55'000		69'065.00
64	Nachrichtenübermittlung					6'365.90	
	Nettoergebnis						6'365.90
6400	Nachrichtenübermittlung (allgemein)					6'365.90	
	Nettoergebnis						6'365.90
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					6'365.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'951'982.47	3'811'272.31	4'717'900	3'618'100	4'582'066.99	3'362'512.75
	Nettoergebnis		1'140'710.16		1'099'800		1'219'554.24
71	Wasserversorgung	21'689.15		2'000		7'101.50	
	Nettoergebnis		21'689.15		2'000		7'101.50
7100	Wasserversorgung	21'689.15		2'000		7'101.50	
	Nettoergebnis		21'689.15		2'000		7'101.50
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	21'569.80		2'000		7'101.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	119.35					
72	Abwasserbeseitigung	2'779'254.17	2'780'821.27	2'534'200	2'520'900	2'420'968.83	2'394'641.88
	Nettoergebnis	1'567.10			13'300		26'326.95
7200	Abwasserbeseitigung	45'187.15	46'754.25	13'300		26'326.95	
	Nettoergebnis	1'567.10			13'300		26'326.95
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'891.60		3'000		16'069.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'295.55		10'300		10'257.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'754.25				
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'072'779.05	2'624'742.65	1'025'200	2'396'900	950'295.88	2'279'214.49
	Nettoergebnis	1'551'963.60		1'371'700		1'328'918.61	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'344.75		2'500		1'771.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'578.45		500		1'457.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'451.43		34'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'844.52		17'000		13'711.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'269.98		1'700		124.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'193.93		20'000		62'661.76	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40'290.20		25'000		29'914.62	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	82'222.42		61'800		107'744.90	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	86'459.75		7'500		19'449.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		269.48	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			41'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	527'883.72		482'200		390'773.50	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	.30					
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'308.00		9'300		9'309.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					127'026.74	
3630.00	Beiträge an den Bund	94'905.00		94'000		94'464.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'901.57		2'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'000.00		68'000		46'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	126'125.03		157'000		45'617.76	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'533'498.45		1'540'000		1'531'639.65
4240.71	Grundgebühren Kanalisation		671'693.35		650'000		671'597.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'745.00		3'000		13'958.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		272'688.00		58'300		
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		144'117.85		145'600		62'019.34
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	1'661'287.97	109'324.37	1'495'700	124'000	1'444'346.00	115'427.39
	Nettoergebnis		1'551'963.60		1'371'700		1'328'918.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313'335.95		343'600		284'945.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-745.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'014.95		21'200		17'269.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'463.35		33'500		28'939.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'700.80		6'000		6'958.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'057.80		3'700		2'917.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'921.65		7'600		5'508.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'980.00					
3090.20	Weiterbildung Personal	390.01					
3091.00	Personalwerbung	1'030.00				3'218.59	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'251.81		1'000		1'141.92	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'614.46		20'000		23'594.68	
3101.70	Chemische Mittel	15'778.26		38'000		44'820.60	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			1'500		1'144.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					376.59	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'220.62		39'000		11'866.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'720.45		2'000		3'515.28	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'891.19		104'400		77'182.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'225.87		22'500		20'750.34	
3130.74	Entsorgung Klärschlamm	42'367.71		55'000		45'243.97	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	42'521.85		5'000		48'270.28	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	32'190.26		20'000		21'605.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'605.20		11'200		11'609.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'172.60		900		833.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'186.87		4'500		17'128.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'551.52		14'000		7'604.54	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	33'453.18				440.00	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	4'132.01					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	184'662.31		119'000		200'579.39	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk	2'795.19		1'500		1'500.51	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			21'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.08		5'000		8'209.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'746.80		5'000		2'806.19	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	500'789.00		536'600		500'790.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'342.00		2'300		2'343.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00				600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'330.00		13'400		24'735.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	32'921.22		37'300		16'643.91	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'595.00		5'000		235.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		47'223.42		55'000		55'782.14
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		1'602.75				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		52'903.20		48'000		59'410.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				16'000		
73	Abfallwirtschaft	1'009'693.69	908'489.31	971'600	881'700	930'302.28	874'654.32
	Nettoergebnis		101'204.38		89'900		55'647.96
7300	Abfallwirtschaft	109'235.38	8'031.00	98'100	8'200	63'154.96	7'507.00
	Nettoergebnis		101'204.38		89'900		55'647.96
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.03		2'100		1'935.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'512.75		10'000		9'132.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'936.80		43'000		6'670.15	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'585.80		21'000		16'415.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		22'000		29'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'031.00		8'200		7'507.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	900'458.31	900'458.31	873'500	873'500	867'147.32	867'147.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'068.90		1'800		51'979.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3'151.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6'585.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.90				837.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					531.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'383.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	12'146.44		12'300		14'547.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	169.58		600		219.70	
3105.00	Lebensmittel	669.35		1'000		587.74	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'552.08		5'000		10'846.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	224'622.87		241'200		221'541.12	
3130.70	Kompostierungskosten	16.52		100		16.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.71	Häckslerdienst	23'869.89		24'000		19'809.98	
3130.72	Grüngutgebühren	90'344.89		80'000		83'176.01	
3130.73	Altpapiersammlungen	17'027.30		19'000		20'799.86	
3130.75	öffentliche Kühlschränke	971.32		1'300		3'950.23	
3130.76	Kartonsammlungen	21'000.00		20'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	736.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.40		200		150.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'707.50		10'000		9'536.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'232.01		4'800		4'970.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	954.07		1'000		954.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'001.48		2'300		488.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'978.00		16'000		11'979.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			21'200			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	305'159.37		305'000		304'529.27	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	820.00		800		820.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	38.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	150'800.00		100'100		92'100.00	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	3'424.44		4'800		1'654.53	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		471.80		1'000		381.45
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		427'787.25		429'200		348'888.90
4240.75	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		353'713.65		347'000		329'312.75
4240.77	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		89'402.65		83'000		86'679.85
4250.00	Verkäufe		16'748.68		10'000		12'694.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		954.05		1'000		954.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9'480.46				86'877.81
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		1'899.77		2'300		1'357.71
74	Verbauungen	342'882.43		391'500	50'000	408'596.67	
	Nettoergebnis		342'882.43		341'500		408'596.67
7410	Gewässerverbauungen	342'882.43		391'500	50'000	408'596.67	
	Nettoergebnis		342'882.43		341'500		408'596.67

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'425.95		25'000		17'218.75	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	114'528.50		175'000		171'908.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	212.50		800		769.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	188'715.00		175'700		179'071.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					5'629.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	.48					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		15'000		34'000.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund				50'000		
75	Arten- und Landschaftsschutz	102'469.85	4'525.10	136'300	32'000	97'033.86	6'161.40
	Nettoergebnis		97'944.75		104'300		90'872.46
7500	Arten- und Landschaftsschutz	102'469.85	4'525.10	136'300	32'000	97'033.86	6'161.40
	Nettoergebnis		97'944.75		104'300		90'872.46
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'729.00		7'000		10'377.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	36.60				56.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'644.55		90'000		36'856.51	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					185.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'992.90		3'000		13'666.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'464.10		19'000		17'592.35	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	302.70					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		17'000		18'000.00	
4250.00	Verkäufe		1'105.00				1'905.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'420.10		2'000		4'255.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				30'000		
77	Übriger Umweltschutz	572'934.34	104'167.83	541'200	126'500	570'957.95	76'075.10
	Nettoergebnis		468'766.51		414'700		494'882.85
7710	Friedhof und Bestattung	561'478.34	104'167.83	529'700	126'500	559'502.95	76'075.10
	Nettoergebnis		457'310.51		403'200		483'427.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'672.95		226'100		279'782.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180.00				-720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'687.15		14'000		17'900.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'098.60		27'100		31'232.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'613.30		3'900		4'137.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'344.55		2'400		3'010.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'055.15		5'000		6'108.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	82.80		100		80.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'772.85		5'000		7'794.60	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	42'525.55		45'500		38'593.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'661.45		7'700		5'830.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'392.52		5'000		5'597.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'698.95		2'000		2'244.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'015.87		10'000		11'316.04	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	212.50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'826.15		63'600		49'429.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'098.36		1'000		856.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'636.40		5'500		3'829.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'906.25		4'000		4'563.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'209.50		5'000		1'845.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	403.40		600		600.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'906.00		5'900		6'742.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'873.00		21'700		14'670.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'000			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	.09					
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.01	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'865.00		43'500		29'965.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		300		350.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'350.00		1'800		2'045.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53'900.00				17'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'900.00		8'400		8'100.00	
4240.78	Grabgebühren		70'720.71		97'000		62'219.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'295.22		14'300		12'701.45
4310.00	Aktivierte Eigenleistungen auf Sachanlagen		18'000.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'151.90		1'200		1'154.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				14'000		
7790	Umweltschutz, übriges	11'456.00		11'500		11'455.00	
	Nettoergebnis		11'456.00		11'500		11'455.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'456.00		11'500		11'455.00	
79	Raumordnung	123'058.84	13'268.80	141'100	7'000	147'105.90	10'980.05
	Nettoergebnis		109'790.04		134'100		136'125.85
7900	Raumordnung	101'208.29	13'268.80	122'500	7'000	127'657.85	10'980.05
	Nettoergebnis		87'939.49		115'500		116'677.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-4.65					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-2.90					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					98.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'948.85					
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	20'024.25		37'000		18'967.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	68'812.45		65'000		52'681.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'622.00		18'900		8'621.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					45'501.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	.54					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'807.75		1'600		1'788.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		980.05
4610.00	Entschädigungen vom Bund		13'268.80		4'000		10'000.00
7901	Regionale Planungsgruppen	21'850.55		18'600		19'448.05	
	Nettoergebnis		21'850.55		18'600		19'448.05
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'350.55		16'000		15'948.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		2'600		3'500.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	729'764.83	1'769'018.50	713'000	1'459'000	679'592.93	1'589'405.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	1'039'253.67		746'000		909'812.17	
81	Landwirtschaft	17'526.55	5'734.00	22'100	5'800	14'146.75	5'734.00
	Nettoergebnis		11'792.55		16'300		8'412.75
8121	Strukturverbesserungen	5'050.50	5'734.00	4'800	5'800	1'875.20	5'734.00
	Nettoergebnis	683.50		1'000		3'858.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	710.00		800		680.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'340.50		4'000		1'194.30	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'734.00		5'800		5'734.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'476.05		17'300		12'271.55	
	Nettoergebnis		12'476.05		17'300		12'271.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'261.05		6'300		5'382.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	324.25		400		330.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.45		100		29.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51.75		100		55.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58.05		100		97.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'221.00		1'300		1'194.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'556.50		5'000		5'182.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'000			
82	Forstwirtschaft	101'066.30	177.00	117'000	4'000	110'734.55	4'423.85
	Nettoergebnis		100'889.30		113'000		106'310.70
8200	Forstwirtschaft	101'066.30	177.00	117'000	4'000	110'734.55	4'423.85
	Nettoergebnis		100'889.30		113'000		106'310.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'096.00		25'000		18'992.25	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	91'970.30		92'000		91'742.30	
4250.00	Verkäufe		177.00		4'000		4'423.85
83	Jagd und Fischerei		2'375.80		3'000	18'000.00	2'575.80
	Nettoergebnis	2'375.80		3'000			15'424.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	Jagd und Fischerei		2'375.80		3'000	18'000.00	2'575.80
	Nettoergebnis	2'375.80		3'000			15'424.20
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					18'000.00	
4100.00	Regalien		2'375.80		3'000		2'575.80
84	Tourismus	64'698.95	1'066.00	82'700	1'500	82'058.65	1'635.00
	Nettoergebnis		63'632.95		81'200		80'423.65
8400	Tourismus	64'698.95	1'066.00	82'700	1'500	82'058.65	1'635.00
	Nettoergebnis		63'632.95		81'200		80'423.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	840.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'240.00		4'000		2'283.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	126.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'352.95		45'000		44'834.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'140.00		33'700		33'441.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'500.00	
4250.00	Verkäufe		1'066.00		1'500		1'635.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	14'280.79	6'086.38	6'000		2'805.13	
	Nettoergebnis		8'194.41		6'000		2'805.13
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	14'280.79	6'086.38	6'000		2'805.13	
	Nettoergebnis		8'194.41		6'000		2'805.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'310.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	414.15					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.85					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69.20					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	92.35					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	237.80					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'482.55					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'573.89		6'000		2'805.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'086.38				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86	Banken und Versicherungen		1'117'279.90		903'500		1'048'262.15
	Nettoergebnis	1'117'279.90		903'500		1'048'262.15	
8600	Banken und Versicherungen		1'117'279.90		903'500		1'048'262.15
	Nettoergebnis	1'117'279.90		903'500		1'048'262.15	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'117'279.90		903'500		1'048'262.15
87	Brennstoffe und Energie	532'192.24	636'299.42	485'200	541'200	451'847.85	526'774.30
	Nettoergebnis	104'107.18		56'000		74'926.45	
8731	Wärmeverbund Holz Haba	412'974.21	412'974.21	367'200	367'200	335'442.59	335'442.59
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'732.66		200'200		179'595.72	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'675.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'801.20		23'000		25'866.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	824.55		800		867.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'191.45		5'000		25'808.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'013.83		20'000		40'519.51	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	45'765.00				45'853.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'869.00		45'900			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					-831.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	172'800.25		60'200		10'561.13	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	11'976.27		12'100		5'527.48	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		407'884.15		360'000		333'289.20
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		5'090.06		7'200		2'153.39
8790	Energie, übriges	119'218.03	223'325.21	118'000	174'000	116'405.26	191'331.71
	Nettoergebnis	104'107.18		56'000		74'926.45	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00				720.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.25				3.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'739.83		75'000		83'557.56	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	31'874.95		28'000		32'123.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000			
4120.00	Konzessionen		186'161.30		150'000		167'242.53
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		27'163.91		24'000		24'089.18
4610.00	Entschädigungen vom Bund		10'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	5'508'685.98	59'832'177.92	1'536'200	55'653'100	4'210'518.75	57'152'099.90
	Nettoergebnis	54'323'491.94		54'116'900		52'941'581.15	
91	Steuern	105'693.34	30'998'639.56	205'500	26'904'500	91'884.40	30'143'600.80
	Nettoergebnis	30'892'946.22		26'699'000		30'051'716.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	84'273.34	27'089'508.71	183'000	24'292'000	70'479.40	25'719'125.40
	Nettoergebnis	27'005'235.37		24'109'000		25'648'646.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'273.34		183'000		70'479.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		18'432'980.40		17'525'000		17'861'267.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'033'710.00		1'415'000		2'144'110.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		32'513.71		54'000		59'624.24
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		331'796.20		296'000		157'628.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-381'587.35		-244'000		-246'902.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-13'227.55		-10'000		-8'200.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'300'800.50		2'468'000		2'450'300.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		226'690.90		330'000		214'881.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'320.90		25'000		63'078.26
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		48'076.60		62'000		40'985.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-159'333.05		-64'000		-66'589.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'452'833.59		830'000		1'136'872.65
4008.00	Personensteuern		206'772.11		190'000		205'579.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'233'440.70		1'241'000		1'180'356.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		110'943.50		-83'000		293'252.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		97'973.50		110'000		84'558.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen		-12'213.05				-2'124.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		119'047.80		116'000		116'638.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'775.55		12'000		11'358.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		18'755.25		19'000		23'332.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristische Personen		-2'561.50				-880.55
9101	Sondersteuern	21'420.00	3'909'130.85	22'500	2'612'500	21'405.00	4'424'475.40
	Nettoergebnis	3'887'710.85		2'590'000		4'403'070.40	
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	21'420.00		22'500		21'405.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'801'595.85		2'500'000		4'315'561.40
4033.00	Hundesteuern		107'535.00		112'500		108'914.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		27'968'231.00		27'968'300		26'398'237.00
	Nettoergebnis	27'968'231.00		27'968'300		26'398'237.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		27'968'231.00		27'968'300		26'398'237.00
	Nettoergebnis	27'968'231.00		27'968'300		26'398'237.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		24'489'878.00		24'489'900		23'020'363.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'478'353.00		3'478'400		3'377'874.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	963'567.42	801'392.96	862'200	774'300	553'918.67	526'354.83
	Nettoergebnis		162'174.46		87'900		27'563.84
9610	Zinsen	648'055.77	532'885.56	589'200	472'300	350'690.46	299'805.78
	Nettoergebnis		115'170.21		116'900		50'884.68
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					10.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	9'091.05		10'000		124'658.43	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	334'921.11		323'800		86'228.80	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	46'699.44		43'300		20'584.92	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	49'912.30		50'000		27'648.55	
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	9'624.75		7'000		5'444.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46'699.44				20'584.92	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	151'107.68		155'100		65'530.44	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6.00				3.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		99'594.07		64'000		64'481.26
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		158.25		2'000		345.75
4401.12	Zinsen auf übrige Forderungen		5'880.59				1'996.00
4402.00	Zinsen auf Finanzanlagen		2'400.00				566.65
4409.00	Zinserträge Sonderrechnungen		46'699.44				20'584.92
4420.00	Dividenden		96'000.00		96'000		96'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		107'700.25		99'100		46'383.87
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		174'446.96		211'200		69'443.68
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	295'085.06	260'507.40	273'000	287'000	203'228.21	226'549.05
	Nettoergebnis		34'577.66	14'000		23'320.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'074.60		12'300		9'295.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	402.05		800		365.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23.90		200		50.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64.30		100		61.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	161.95		300		207.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'281.80				9'563.60	
3431.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	88'318.85		79'000		63'952.60	
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'519.20		4'000		4'853.80	
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'151.26		5'000		9'057.94	
3439.10	Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	62'466.90		66'000		55'227.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	4'359.35		3'500		4'208.40	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Finanzvermögen	6'560.65		2'700			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	107'700.25		99'100		46'383.87	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						243.95
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		257'647.40		287'000		222'946.90
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'860.00				
4439.10	übrige Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen)						3'358.20
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	20'426.59	8'000.00		15'000		
	Nettoergebnis		12'426.59	15'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	18.20					
3499.00	übriger Finanzaufwand	20'408.39					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		8'000.00		15'000		
97	Rückverteilungen		7'034.35		6'000		6'684.30
	Nettoergebnis	7'034.35		6'000		6'684.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'034.35		6'000		6'684.30
	Nettoergebnis	7'034.35		6'000		6'684.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'034.35		6'000		6'684.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'439'425.22	56'880.05	468'500		3'564'715.68	77'222.97
	Nettoergebnis		4'382'545.17		468'500		3'487'492.71
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	56'880.05	56'880.05			77'222.97	77'222.97
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'266.25				2'282.02	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung	52'613.80				74'940.95	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		10'035.61				41'186.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		46'699.44				25'584.92
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung		145.00				10'452.00
9999	Abschluss	4'382'545.17		468'500		3'487'492.71	
	Nettoergebnis		4'382'545.17		468'500		3'487'492.71
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4'382'545.17		468'500		3'487'492.71	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Begründung
0220.5060.001	-55'072.00	0.00	-55'072.00 Archivierung; Rückführung Archivbestände, Umbuchungen auf ER 220.3130.00 da nicht Teil des Projekts
0290.5040.002	21'620.00	80'000.00	-58'380.00 Erneuerung Schliessanlage; Umsetzung wurde auf 2025 verschoben

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Begründung
1500.5040.002	0.00	630'000.00	-630'000.00 Die Projektrealisation der PV-Anlage auf dem Feuerwehrdepot wurde ins 2027 verschoben.
1500.5060.002	0.00	60'000.00	-60'000.00 Umbuchung IR-Konto auf ER-Konto AL-Nr. 101055 / 1500.3111.00 Betrag 46'612.90 - Keine Aktivierung da Aktivierungsgrenze CHF 50'000 beträgt
1500.5060.003	8'226.00	165'000.00	-156'774.00 Fahrzeug kann von Hersteller erst im 2025 geliefert werden
1500.6340.000	0.00	-50'000.00	50'000.00 Fahrzeug kann von Hersteller erst im 2025 geliefert werden
1500.6360.000	-3'677.00	0.00	-3'677.00 Weiterverrechnung neuer DEFI an EW Wald AG

2

Bildung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Begründung
2170.5040.002	0.00	80'000.00	-80'000.00 Projekt verschoben infolge der Schulraumplanung
2170.5040.105	115'244.00	300'000.00	-184'756.00 Provisorium Binzhholz; Im bewilligtem Kredit von CHF 275'000 sind die Mietkosten der Container enthalten werden aber einem anderen Konto belastet.
2170.5040.106	87'021.00	130'000.00	-42'979.00 Umstieg LED Binzhholz; Umsetzung ist günstiger als offeriert ausgefallen
2170.5040.107	15'156.00	100'000.00	-84'844.00 Erweiterung/Ergänzung Schulanlage Binzhholz, Projektverzögerung aufgrund einer vertieften Bedarfs-/Potentialanalyse.
2170.5040.301	11'786'278.00	9'000'000.00	2'786'278.00 Schulanlage Laupen; Projekt schreitet wie vorgesehen voran. Leichte Verschiebung des Zahlungsflusses
2170.5040.302	137'398.00	630'000.00	-492'602.00 Erweiterung PV-Anlage Laupen; Realisation erfolgte wie geplant im 2024. Jedoch konnten nicht alle Schlussrechnungen im selben Jahr verbucht werden.
2170.5040.405	170'258.00	0.00	170'258.00 Fassadensanierung Trakt A; Ausführung wetterbedingt verschobene Arbeiten auf Frühling 2024
2170.5040.406	6'865.00	0.00	6'865.00 Feuerpolizeiliche Anpassungen anstelle Verbindungsgang; Planerische Leistungen als Vorbereitung für die Budgeteingabe 2025
2170.5040.502	67'127.00	0.00	67'127.00 Ried, Neubau PV-Anlage; Umsetzung wurde ins 2024 verschoben infolge Lieferverzögerungen
2170.5040.801	77'511.00	100'000.00	-22'489.00 Hittenberg; Arbeiten sind günstiger als offeriert ausgefallen. Ebenso konnte auf die Reserve verzichtet werden

3

Kultur, Sport, Freizeit

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Begründung
3410.5030.001	48'733.00	0.00	48'733.00 Neuer Sportplatz, 1. Etappe; vereinzelte Abschlussarbeiten

3410.6310.000	-232'243.00	0.00	-232'243.00	erhaltener NFA Beitrag / AWEL sowie Staatsbeitrag, Ausdolung Hinternordbach und Revitalisierung
3420.5030.001	110'600.00	140'000.00	-29'400.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt.
3420.6310.000	-5'000.00	-50'000.00	45'000.00	Bei der Erstellung des Budget 2025 ging vergessen, dass der Unterstützungsbeitrag aus dem Lotteriefonds des Kanton ZH für das Investitionsprojekt Plättliweg im 2025 nur noch der Restbetrag von 5'000 einzieht.
3420.6350.000	-5'000.00	0.00	-5'000.00	Einmaliger Beitrag von Pauschal CHF 5'000 (inkl. MWST) der Sagenrain Areal AG an die später zu erwartenden Kosten der Wasserrechtsanlage die der Gemeinde anfallen werden (Gemäss GRB Nr. 50 vom 15.4.2024).
3420.6360.001	-5'000.00	0.00	-5'000.00	5. Anteil (letzter). Einnahme von jährlich CHF 5'000.00 gingen bei der Budgetierung vergessen. Die einfache Gesellschaft Andreas und Oliver Rohrer leisten insgesamt einen Kostenbeitrag von CHF 25'000.00 der Gemeinde Wald für den baulichen Unterhalt vom Wasserrecht f0080a.
3421.5030.001	0.00	400'000.00	-400'000.00	Freibad Gesamtanierung; das Projekt konnte noch nicht angegangen werden
3422.5040.001	6'618.00	0.00	6'618.00	Ersatz Photovoltaikanlage Hallenbad; Honorar Anwalt, Schadenfall
3423.5030.005	13'724.00	0.00	13'724.00	Nachträglich eingereichte Abrechnung Elektriker - 2025 folgen noch weitere Rechnungen
3423.6360.001	-24'916.00	0.00	-24'916.00	8. Scheibe Bezahlung durch SG Wald-Laupen, konnte erst nach Abrechnung Elektriker erstellt werden

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
6150.5010.002	24'885.00	0.00	24'885.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2024 abgeschlossen
6150.5010.008	0.00	40'000.00	-40'000.00	Projektierungskredit. Projekt ist Stand-by solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer Grundstück Kat. Nr. 5425 hängig).
6150.5010.023	47'232.00	25'000.00	22'232.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
6150.5010.024	46'491.00	150'000.00	-103'509.00	Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.
6150.5010.025	354'297.00	450'000.00	-95'703.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.5010.026	17'304.00	25'000.00	-7'696.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.

6150.5010.032	46'313.00	0.00	46'313.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2024 abgeschlossen
6150.5010.044	182'381.00	350'000.00	-167'619.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.5010.045	217'016.00	250'000.00	-32'984.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.5010.046	0.00	10'000.00	-10'000.00	Projektierungskredit. Projekt ist Stand-by solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer Grundstück Kat. Nr. 5425 hängig).
6150.5010.047	88'321.00	100'000.00	-11'679.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.5010.048	33'140.00	0.00	33'140.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
6150.5010.050	11'119.00	0.00	11'119.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
6150.5060.003	251'187.00	0.00	251'187.00	Anschaffung 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.5090.003	0.00	220'000.00	-220'000.00	Anschaffung 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
6150.6350.001	-99'090.00	0.00	-99'090.00	Förderbeitrag von CHF 93'090 der EW Wald AG an die Gemeinde Wald für den Ersatz von 214 Quecksilberdampflampen im Zusammenhang mit der Umsetzung des Beleuchtungskonzepts. CHF 6'000 sind der Private Kostenanteil für die Pflästung der Liegenschaft Hauptstrasse 24, 8637 Laupen im Zusammenhang mit der Sanierung vom Steinwiesliweg

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Begründung
7100.5540.001	6'250.00	0.00	6'250.00 Einmalige Ausgabe für die im 2024 neu gegründete Aktiengesellschaft der Gruppenwasserversorgung Zürcher Oberland
7201.5030.012	0.00	30'000.00	-30'000.00 Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.
7201.5030.017	16'380.00	0.00	16'380.00 Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2024 abgeschlossen
7201.5030.019	5'084.00	190'000.00	-184'916.00 Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2024 abgeschlossen
7201.5030.027	-46'965.00	0.00	-46'965.00 Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7201.5030.032	1'192'234.00	1'700'000.00	-507'766.00 Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7201.5030.033	13'443.00	0.00	13'443.00 Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7201.5030.034	27'800.00	750'000.00	-722'200.00 Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.

7201.5030.035	554'724.00	500'000.00	54'724.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7201.5030.036	6'845.00	20'000.00	-13'155.00	Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.
7201.5030.038	17'647.00	0.00	17'647.00	Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten wurde im 2024 abgeschlossen
7201.5030.039	0.00	10'000.00	-10'000.00	Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.
7201.5030.040	3'399.00	50'000.00	-46'601.00	Investitionsprojekt noch in Planung/ Projektierung.
7201.5030.041	0.00	30'000.00	-30'000.00	Projektierungskredit. Projekt ist Stand-by solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer Grundstück Kat. Nr. 5425 hängig).
7201.5030.042	314'253.00	300'000.00	14'253.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7201.5030.043	18'110.00	550'000.00	-531'890.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7201.5030.044	0.00	100'000.00	-100'000.00	Projekt 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7201.5030.045	160'139.00	300'000.00	-139'861.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7201.5030.046	0.00	25'000.00	-25'000.00	Projektierungskredit. Projekt ist Stand-by bis Quartierplan Asylstrasse abgeschlossen ist.
7201.5030.047	6'066.00	0.00	6'066.00	Projektierungskredit. Projekt ist Stand-by solange der Ausbau der Schützenstrasse nicht bekannt ist (Entscheid Planer Grundstück Kat. Nr. 5425 hängig).
7201.5030.048	21'170.00	0.00	21'170.00	Investitionsprojekt in Planung/ Umsetzung. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7201.6370.001	-217'230.00	0.00	-217'230.00	Nachbezug der Anschlussgebühren: Kann nicht budgetiert werden, da wir die privaten Bautätigkeiten und die daraus entstehenden baulichen Wertvermehrungen, die wiederum je nach Schätzergebnis der GVZ einen Nachbezug der Abwasseranschlussgebühren zur Folge haben, nicht abschätzen können.
7202.5030.008	0.00	150'000.00	-150'000.00	Projekt abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7202.5030.010	193'301.00	350'000.00	-156'699.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7202.5030.012	16'451.00	525'000.00	-508'549.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7202.6300.000	-30'000.00	0.00	-30'000.00	Bundesbeitrag für das Projekt BHKW-Ersatz Klärwerk
7301.5030.002	0.00	120'000.00	-120'000.00	Kein Land für UFS gefunden, deshalb Umrüstung UFS Windegg über ER Kto. 7301.3143.00
7410.5020.004	16'783.00	0.00	16'783.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7410.5020.005	265'146.00	250'000.00	15'146.00	Investitionsprojekt noch im Bau. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7410.5020.009	22'370.00	0.00	22'370.00	Investitionsprojekt in Planung/ Umsetzung. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.

7410.5020.010	84'252.00	100'000.00	-15'748.00	Bauarbeiten 2024 abgeschlossen, Kreditabrechnung in Arbeit
7410.5020.012	7'588.00	0.00	7'588.00	Investitionsprojekt in Planung/ Umsetzung. Kreditabrechnung mit Begründung der Minder-/Mehrkosten folgt nach Abschluss des Projekts.
7410.6310.000	-60'006.00	0.00	-60'006.00	Subventionsbeitrag vom Kanton ZH, "Vielfältige Zürcher Gewässer" für die Sanierung vom Laupnerdorfbach
7410.6320.000	-15'000.00	0.00	-15'000.00	Kostenanteil der Gemeinde Eschenbach an die Gewässerinstandstellung am Schmittenbach (Grenzgewässer Wald/Eschenbach).
7710.5060.002	0.00	65'000.00	-65'000.00	Anschaffung noch nicht abgeschlossen, Kreditabrechnung folgt
7900.5090.004	0.00	60'000	60'000	Die Umsetzung des Parkierungskonzepts erfolgt voraussichtlich erst im 2026. Dieser Betrag muss im 2025 nochmals budgetiert werden.

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig
Keine Bemerkungen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
9630.7040.002	0.00	100'000.00	-100'000.00	Sanierung Restaurant Schwert Decke; Kosten wurden fälschlicherweise über das Unterhaltskonto abgerechnet
9630.7090.001	155'183.00	270'000.00	-114'817.00	Entwicklung Areal Sack; Projektverzögerung infolge Schnittstellenklärung zur Schulraumbedarfsklärung
9690.7060.001	19'659.00	0.00	19'659.00	Schwertsaal, Modernisierung Schwertsaaltechnik; letzte Arbeiten wurden im 2024 ausgeführt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	-33'452.20 33'452.20		80'000	80'000		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	72'019.45	3'676.65 68'342.80	917'000	50'000 867'000	9'981.40	1'463.65 8'517.75
2	Bildung Nettoergebnis	12'753'037.61	12'753'037.61	10'705'000	10'705'000	11'900'547.37	11'900'547.37
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	211'102.81 61'055.64	272'158.45	970'000	50'000 920'000	2'927'889.42	1'064'986.30 1'862'903.12
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	30'000.00	30'000.00			24'100.00	24'100.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'403'585.69	99'090.00 1'304'495.69	1'705'000	1'705'000	716'508.06	11'236.20 705'271.86
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'049'518.36	319'987.95 2'729'530.41	6'305'000	6'305'000	2'047'418.50	353'033.15 1'694'385.35
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	3'527.50	3'527.50			101'000.00	18'675.00 82'325.00
Total Ausgaben / Einnahmen		17'485'811.72	698'440.55	20'682'000	100'000	17'727'444.75	1'449'394.30
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	16'787'371.17	0	20'582'000	0.00	16'278'050.45
Total		17'485'811.72	17'485'811.72	20'682'000	20'682'000	17'727'444.75	17'727'444.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	-33'452.20 33'452.20		80'000	80'000		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	-33'452.20 33'452.20		80'000	80'000		
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	-55'072.20 55'072.20					
0220.5060.001	Archivierung; Rückführung Archivbestände SH Laupen	-55'072.20					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	21'620.00	21'620.00	80'000	80'000		
0290.5040.002	Verwaltungsgebäude, Erneuerung Schliessanlage	21'620.00		80'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	72'019.45	3'676.65 68'342.80	917'000	50'000 867'000	9'981.40	1'463.65 8'517.75
15	Feuerwehr Nettoergebnis	72'019.45	3'676.65 68'342.80	917'000	50'000 867'000	9'981.40	1'463.65 8'517.75
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	72'019.45	3'676.65 68'342.80	917'000	50'000 867'000	9'981.40	1'463.65 8'517.75
1500.5040.002	Feuerwehrdepot, PV-Anlage			630'000			
1500.5060.002	Ersatz Notstromgenerator Depot			60'000			
1500.5060.003	Ersatz Personentransportfahrzeug Verkehrsabteilung (PTF VA)	8'226.25		165'000			
1500.5060.004	Defibrillatoren Anschaffung gemäss Gesamtkonzept	63'793.20		62'000			
1500.5090.001	Ersatz Einsatzbekleidung					9'981.40	
1500.6340.000	Beiträge GVZ				50'000		1'463.65
1500.6360.000	Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'676.65				
2	BILDUNG Nettoergebnis	12'753'037.61	12'753'037.61	10'705'000	10'705'000	11'900'547.37	11'900'547.37

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	12'753'037.61		10'705'000		11'900'547.37	
	Nettoergebnis		12'753'037.61		10'705'000		11'900'547.37
2170	Schulliegenschaften	12'473'398.35		10'340'000		11'561'029.60	
	Nettoergebnis		12'473'398.35		10'340'000		11'561'029.60
2170.5040.002	KIGA Windegg, Neubau / Dreifach-Kindergartenneubau			80'000			
2170.5040.105	SH Binzholz, Bereitstellung der notwendigen schulischen Räumlichkeiten	115'244.15		300'000			
2170.5040.106	SH Binzholz, Leuchtenersatz, Umstieg auf LED	87'020.50		130'000			
2170.5040.107	Schule Wald, Erweiterung / Ergänzung Schulanlage Binzholz	15'155.75		100'000			
2170.5040.204	SH Neuwies, Ersatz Befahranlage					65'876.85	
2170.5040.301	SH Laupen, Erweiterung der Schulanlage	11'794'929.84		9'000'000		10'685'036.40	
2170.5040.302	SH Laupen, Erweiterung PV-Anlage	137'397.60		630'000			
2170.5040.401	SH Burg Sporthalle Elba, Fenster, Fassade und Raumerw.	1'888.95				175'526.45	
2170.5040.405	SH Burg Trakt A, Fassadensanierung inkl. Abdeckung	170'258.45				565'066.25	
2170.5040.406	SH Burg Trakt B, Feuerpolizeiliche Anpassungen	6'864.82					
2170.5040.502	SH Ried, Neubau PV-Anlage inkl. Elektroinstallation	67'127.20				40'280.00	
2170.5040.702	SH Hübli, Ersatz Jalousieläden					29'243.65	
2170.5040.801	SH Hittenberg, Umnutzung der ehemaligen Lehrerwohnung f. schulische Zwecke, Einrichtung Mittagstisch	77'511.09		100'000			
2191	Schulverwaltung	279'639.26		365'000		339'517.77	
	Nettoergebnis		279'639.26		365'000		339'517.77
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	131'672.67		200'000		184'315.05	
2191.5060.100	Anschaffung Schulinformatik Hardware	147'966.59		165'000		155'202.72	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	211'102.81	272'158.45	970'000	50'000	2'927'889.42	1'064'986.30
	Nettoergebnis	61'055.64			920'000		1'862'903.12
34	Sport und Freizeit	211'102.81	272'158.45	970'000	50'000	2'927'889.42	1'064'986.30
	Nettoergebnis	61'055.64			920'000		1'862'903.12
3410	Sport	80'160.85	232'242.75	430'000		2'735'595.37	
	Nettoergebnis	152'081.90			430'000		2'735'595.37
3410.5010.001	Pumptrack-Skatepark im Neuhaus	31'428.30		430'000		15'579.55	
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe	48'732.55				2'720'015.82	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		232'242.75				
3420	Freizeit	110'600.03	15'000.00	140'000	50'000	195'217.80	5'000.00
	Nettoergebnis		95'600.03		90'000		190'217.80
3420.5030.001	Sagenraintobel, Wasserwege	110'600.03		140'000		195'217.80	
3420.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		50'000		
3420.6350.000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		5'000.00				
3420.6360.001	Sagenraintobel Wasserwege, Rückerstattungen		5'000.00				5'000.00
3421	Freiluftbad Sunnethal			400'000			
	Nettoergebnis				400'000		
3421.5030.001	Freibad, Gesamtanierung			400'000			
3422	Hallenbad	6'618.18				-12'923.75	-5'147.50
	Nettoergebnis		6'618.18			7'776.25	
3422.5040.000	Hallenbad Sanierung inkl. Wärmeverbund					-12'923.75	
3422.5040.001	Hallenbad, Ersatz der Photovoltaikanlage	6'618.18					
3422.6370.000	Anschlussgebühren						-5'147.50
3423	Schiessanlagen	13'723.75	24'915.70			10'000.00	1'065'133.80
	Nettoergebnis	11'191.95				1'055'133.80	
3423.5030.002	Schiessanlage Sennenberg, Altlastensanierung					10'000.00	
3423.5030.005	Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Technische Anlagen	13'723.75					
3423.6360.001	Schiessanlage Neuholz, Rückerstattungen		24'915.70				467'052.00
3423.6360.002	Schiessanlage Sennenberg, Rückerstattungen						335'050.00
3423.6360.003	Schiessanlage Hittenberg, Rückerstattungen						263'031.80
5	SOZIALE SICHERHEIT	30'000.00				24'100.00	
	Nettoergebnis		30'000.00				24'100.00
54	Familie und Jugend	30'000.00				24'100.00	
	Nettoergebnis		30'000.00				24'100.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	30'000.00				24'100.00	
	Nettoergebnis		30'000.00				24'100.00
5451.5060.001	Uebernahme Mobiliar Kinderkrippe Nokimuz per 31.07.2023					19'100.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5451.5550.001	Beteiligung Chinderhuus Minerva GmbH	30'000.00				5'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'403'585.69	99'090.00	1'705'000		716'508.06	11'236.20
	Nettoergebnis		1'304'495.69		1'705'000		705'271.86
61	Strassenverkehr	1'403'585.69	99'090.00	1'705'000		716'508.06	11'236.20
	Nettoergebnis		1'304'495.69		1'705'000		705'271.86
6150	Gemeindestrassen	1'403'585.69	99'090.00	1'705'000		716'508.06	11'236.20
	Nettoergebnis		1'304'495.69		1'705'000		705'271.86
6150.5010.001	Schibliraiweg, Sanierung					4'682.40	
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung	24'885.25				167'299.55	
6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse			40'000		2'095.40	
6150.5010.011	Werkhof, Treppe auf Parkdeck					-1'740.00	
6150.5010.013	Jonastrasse, Gesamtsanierung und Neugestaltung					3'829.80	
6150.5010.021	Schüsselwiese, Sanierung					-30'784.20	
6150.5010.023	Rosenthalstrasse, Erneuerung	47'231.90		25'000			
6150.5010.024	Bahnhofstrasse II, Erneuerung	46'490.55		150'000		18'449.25	
6150.5010.025	Neutalstrasse / Breiten, Erneuerung Strasse	354'297.15		450'000			
6150.5010.026	Jonastrasse, Bleiche bis Bachtelstrasse	17'304.40		25'000		19'619.55	
6150.5010.032	Stockenmattstrasse, Erneuerung	46'313.45				137'235.80	
6150.5010.034	Jonastrasse, Bleichefit bis Bleiche					5'826.85	
6150.5010.036	Unterpuntstrasse (Bachtelstrasse bis Brücke)					251'925.55	
6150.5010.038	Tempo 30 Quartierstrassen Wald					-5'200.20	
6150.5010.040	Schmittenbach, Ersatz Brücke					511.55	
6150.5010.042	Stigweidweg, Ausweichstelle					87'111.30	
6150.5010.044	Unterer Hömel (Hömelstrasse), Teilsanierung	182'380.59		350'000		41'824.36	
6150.5010.045	Steinwiesliweg, Abschnitt, Laupenstrasse bis Hiltisbergstrasse	217'016.10		250'000		164.00	
6150.5010.046	Schützenstrasse, Knoten Rütistrasse bis SBB Überführung			10'000		13'657.10	
6150.5010.047	Nordholzstrasse, Laupenstrasse bis Nordholzstrasse 6, Sanierung	88'321.05		100'000			
6150.5010.048	Steigstrasse, Haselstud bis Töbeli, Erneuerung	33'139.50					
6150.5010.050	Hischwilerstrasse, Brücke Hischwilerbach bis Raad, Erneuerung	11'119.05					
6150.5060.002	Ersatz Iseki TG 5390F	83'900.00		85'000			
6150.5060.003	Kommunalfahrzeug; Ersatzbeschaffung MFH 2500	251'186.70					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5090.003	Wischmaschine MFH 2500, Ersatz			220'000			
6150.6350.001	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege		99'090.00				1'236.20
6150.6370.001	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						10'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'049'518.36	319'987.95	6'305'000		2'047'418.50	353'033.15
	Nettoergebnis		2'729'530.41		6'305'000		1'694'385.35
71	Wasserversorgung	6'250.00					
	Nettoergebnis		6'250.00				
7100	Wasserversorgung	6'250.00					
	Nettoergebnis		6'250.00				
7100.5540.001	Gruppenwasserversorgung Zürcher Oberland, Aktienkapital	6'250.00					
72	Abwasserbeseitigung	2'520'552.86	244'982.15	5'580'000		1'842'226.14	324'115.50
	Nettoergebnis		2'275'570.71		5'580'000		1'518'110.64
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'310'801.28	217'230.05	4'555'000		1'716'086.54	324'115.50
	Nettoergebnis		2'093'571.23		4'555'000		1'391'971.04
7201.5030.005	Schüsselwiese, Erneuerung					88'837.61	
7201.5030.012	Bahnhofstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung			30'000			
7201.5030.016	Bodenmühle, Erneuerung					-13'702.95	
7201.5030.017	Sihlmatt, Heferen- bis Santoriumstrasse	16'379.65				87'696.48	
7201.5030.019	Digitaler Werkleitungskataster	5'084.35		190'000		191'378.91	
7201.5030.022	Jonatobel, Erneuerung Abwasserleitung					12'238.83	
7201.5030.023	Aatal Schutzzzone, Sanierung (Restarbeiten)					-36'671.31	
7201.5030.024	Unterpunt-, Bachtelstrasse, Schmittenbach - Erneuerung Regenwasserkanal	472.00				145'115.31	
7201.5030.026	Sunneraistrasse, Buchenweg, Umlegung Abwasserleitung					24'952.19	
7201.5030.027	Neufeldstrasse, Ableitung bis Feldweg	-46'965.00					
7201.5030.028	Oberer Feldweg, Umlegung RW-Kanal bei Neubau EWW					2'776.18	
7201.5030.029	Breitengasse 2 - 10, Erneuerung Abwasserleitung					598.98	
7201.5030.031	Ferchacherstrasse, Erneuerung Kanalisation					-17'894.30	
7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserleitungen	1'192'234.48		1'700'000		280'107.32	
7201.5030.033	Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau	13'443.16				320'818.48	
7201.5030.034	Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse, Erneuerung	27'800.00		750'000		35'065.32	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.035	Brugglenstrasse, SW-Leitung zus. mit Strassensanierung	554'724.30		500'000		183'313.00	
7201.5030.036	Rütistrasse, Klärwerk bis Schlipfbach, Sanierung Abwasserleitungen (TBA)	6'845.46		20'000			
7201.5030.037	Blattenbach, Erneuerung Schmutzwasserleitung					1'374.34	
7201.5030.038	Sonnenberg bis Hömelhalde, Erneuerung Abwasserleitungen	17'646.54				195'236.55	
7201.5030.039	Verlegung Schmutzwasserleitung GP Winkel			10'000		23'055.16	
7201.5030.040	Verlegung Schmutzwasserleitung Schmittenbach (Bioengineering AG)	3'398.80		50'000		8'294.99	
7201.5030.041	Schützenstrasse, Verlegung Abwasserleitung			30'000		1'951.39	
7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Schmutzwasserleitung	314'253.32		300'000		157'899.59	
7201.5030.043	Rosenthalstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung	18'109.62		550'000		5'133.98	
7201.5030.044	Abwasserhebwerke Dachsegg; Widenriet; Mettlen; Unt. Hiltisberg u. Diemberg; Ersatz/Revision Pumpen			100'000			
7201.5030.045	Werkstrasse, Umlegung Regenwasserkanal	160'138.75		300'000		18'510.49	
7201.5030.046	Oberfeld, Ableitung Regenwasser			25'000			
7201.5030.047	Schützenstrasse, Anschluss Schützenhaus bis Durchlass Chisbach	6'065.59					
7201.5030.048	GEP Genereller Entwässerungsplan	21'170.26					
7201.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						77'530.20
7201.6370.001	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten		217'230.05				246'585.30
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	209'751.58	27'752.10	1'025'000		126'139.60	
	Nettoergebnis		181'999.48		1'025'000		126'139.60
7202.5030.008	Klärwerk, Vorprojekt für Variantenentscheid Ozonung oder Aktivkohle und Realisierung			150'000		91'799.95	
7202.5030.009	Klärwerk, Abdeckung Schlammstapel					6'765.92	
7202.5030.010	Klärwerk, Ersatz Blockheizkraftwerk	193'300.78		350'000		26'717.69	
7202.5030.011	Klärwerk, Photovoltaikanlage auf bestehenden Dachflächen					856.04	
7202.5030.012	Klärwerk Wald / Sanierung Nachklärbecken	16'450.80		525'000			
7202.6300.000	Bundesbeiträge		27'752.10				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis			120'000		8'612.61	17'343.30
					120'000	8'730.69	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis			120'000		8'612.61	17'343.30
					120'000	8'730.69	
7301.5000.001	Hüebli und Tanneregg, Altlasten Voruntersuchung					8'612.61	
7301.5030.002	Unterflursammelstelle Binzhof- und Stuck-Areal			120'000			
7301.6310.000	Staatsbeiträge						17'343.30
74	Verbauungen Nettoergebnis	398'651.80	75'005.80	350'000		160'180.70	11'574.35
			323'646.00		350'000		148'606.35
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	398'651.80	75'005.80	350'000		160'180.70	11'574.35
			323'646.00		350'000		148'606.35
7410.5020.003	Töbelibach, Hochwasserschutz	2'513.00					
7410.5020.004	Sagenbach, Hochwasserschutz	16'783.20				22'259.55	
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan	265'145.80		250'000		78'752.00	
7410.5020.009	Schmittenbach Bachmauern	22'370.30				57'601.65	
7410.5020.010	Laupner Dorfbach, Steinwiesliweg, Sanierung Bachmauern	84'251.70		100'000		1'567.50	
7410.5020.012	Diezikonerbach Schwemmholzurückhalt	7'587.80					
7410.6310.000	Staatsbeiträge Gewässerverbauungen		60'005.80				1'574.35
7410.6320.000	Gemeindebeiträge Gewässerverbauungen		15'000.00				
7410.6350.000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen Gewässerverbauungen						10'000.00
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	124'063.70		195'000			
			124'063.70		195'000		
7710	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	124'063.70		195'000			
			124'063.70		195'000		
7710.5040.003	Sanierung Urnennischenwand	124'063.70		130'000			
7710.5060.002	Ersatz Toyota Dyna 150 Lieferwagen Kipper 3.5t			65'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung Nettoergebnis			60'000	60'000	36'399.05	36'399.05
7900	Raumordnung Nettoergebnis			60'000	60'000	36'399.05	36'399.05
7900.5090.001	Bahnhofareal, Gestaltungsplan bis bauliche Umsetzung					36'399.05	
7900.5090.004	Parkraumkonzept und Umsetzung			60'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	3'527.50	3'527.50			101'000.00	18'675.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis					120'000.00	120'000.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis					120'000.00	120'000.00
8200.5440.001	Darlehen FRWD					120'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis					-32'000.00	32'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis					-32'000.00	32'000.00
8500.5450.001	Darlehen Corona Einzelmassnahmen					-32'000.00	
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	3'527.50	3'527.50			13'000.00	18'675.00
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie Nettoergebnis	3'527.50	3'527.50			13'000.00	18'675.00
8731.5030.001	Schüsselwiese 5, Anschluss Wärmeverbund					13'000.00	
8731.6310.000	Anschlussgebühren Wärmeverbund		3'527.50				18'675.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	698'440.55	17'485'811.72	100'000	20'682'000	1'449'394.30	17'727'444.75
	Nettoergebnis	16'787'371.17		20'582'000		16'278'050.45	
99	Nicht aufgeteilte Posten	698'440.55	17'485'811.72	100'000	20'682'000	1'449'394.30	17'727'444.75
	Nettoergebnis	16'787'371.17		20'582'000		16'278'050.45	
9999	Abschluss	698'440.55	17'485'811.72	100'000	20'682'000	1'449'394.30	17'727'444.75
	Nettoergebnis	16'787'371.17		20'582'000		16'278'050.45	
9999.5900.000	Aktivierte Einnahmen IR VV	698'440.55		100'000		1'449'394.30	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben IR VV		17'485'811.72		20'682'000		17'727'444.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	198'239.00		370'000		11'081.50	
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	27'659.20	8'000.00	15'000	15'000	77'884.40	
Total Ausgaben / Einnahmen		225'898.20	8'000.00	385'000	15'000	88'965.90	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	217'898.20	0	370'000	0.00	88'965.90
Total		225'898.20	225'898.20	385'000	385'000	88'965.90	88'965.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	225'898.20	8'000.00	225'899	15'000	88'965.90	
	Nettoergebnis		217'898.20		210'899		88'965.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	198'239.00		198'240		11'081.50	
9630.7040.	Schwertscheune, Umbau und Sanierung	1'378.90		1'379		10'011.80	
9630.7090.	bauliche Entwicklung Areal "Sack"	155'182.55		155'183		1'069.70	
9630.7200.	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	41'677.55		41'678			
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	27'659.20	8'000.00	27'659	15'000	77'884.40	
9690.7060.	Schwertsaal, Modernisierung der Bühnen-/Saaltechnik	19'659.20		19'659		77'884.40	
9690.7760.	Uebertragung realisierter Gewinne aus Mobilien in die ER	8'000.00		8'000			
9690.8060.	Verkauf von Mobilien		8'000.00		15'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'000.00	225'898.20	8'000	370'000		88'965.90
	Nettoergebnis	217'898.20		362'000		88'965.90	
9999	Abschluss	8'000.00	225'898.20	8'000	370'000		88'965.90
9999.7990.	Abgang Sachwertanlagen FV	8'000.00		8'000			
9999.8990.	Zugang Sachanlagen FV		225'898.20		370'000		88'965.90

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
	AKTIVEN	118'785'051.91	133'533'643.38
10	Finanzvermögen (FV)	24'013'555.67	29'333'061.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'814'851.61	5'212'768.82
1000	Kasse	32'178.45	29'346.20
1000.00	Kasse Steueramt	18'671.75	21'347.35
1000.01	Kasse Einwohnerkontrolle	1'458.40	2'173.80
1000.02	Kasse Betreibungsamt	9'338.05	3'153.40
1000.10	Kasse Bibliothek	300.00	300.00
1000.11	Kasse Hallenbad	700.00	700.00
1000.12	Kasse Jugendbüro	310.25	271.65
1000.21	Vorschuss Freibad	700.00	700.00
1000.23	Vorschuss AG Kultur	700.00	700.00
1001	Post	3'075'367.16	3'397'625.99
1001.00	Postfinance 80-5057-2	2'450'420.97	2'692'262.68
1001.01	Postfinance Jugendbüro 87-700112-8	735.09	3'486.02
1001.02	Postfinance Betreibungsamt 80-557898-4	624'211.10	701'877.29
1002	Bank	1'706'059.00	1'785'066.43
1002.00	ZKB Pol. Gemeinde 1131-0037.007	488'898.82	455'344.87
1002.01	ZKB Soziales 1100-6453.440	289'858.90	249'623.28
1002.02	ZKB Betreibungsamt 1131-0084.427	355.28	142.73
1002.03	Bank Avera 2.879.600.04	926'417.81	1'079'500.16
1002.04	Raiffeisenbank 16692.51	528.19	455.39
1004	Debit- und Kreditkarten	1'247.00	730.20
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Maestro	351.00	224.00
1004.02	Maestro/Postfinance Betreibungsamt	896.00	506.20

101	Forderungen	11'156'497.58	15'873'370.79
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'059'456.26	8'473'509.93
1010.00	Forderungen Sammelkonto Einmalgebühren	1'968'000.50	2'057'846.95
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	203'556.51	4'282'717.98
1010.02	Forderungen Verrechnung Tutoris	726.00	255'384.75
1010.03	Forderungen Betreibungsamt	20'400.30	22'601.00
1010.05	Forderungen Sammelkonto wiederkehrende Gebühren	1'768'943.30	1'764'097.25
1010.20	Forderungen ZL Einmalrechnungen	97'829.65	90'862.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	28'104.05	142'358.49
1011.20	Kontokorrent Tutoris	28'104.05	142'358.49
1012	Steuerforderungen	3'651'442.42	3'653'423.27
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'594'586.75	3'592'811.65
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	50'944.27	58'911.62
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	4'405.00	
1012.11	Forderungen Hundesteuern	1'506.40	1'700.00
1013	Anzahlungen an Dritte		3'402.45
1013.10	Lohnvorschüsse		3'402.45
1014	Transferforderungen	2'757'128.30	2'709'355.05
1014.30	Restanzen Bundes-, Staats-, Gemeindebeiträge	2'757'128.30	2'709'355.05
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'969.70	6'703.30
1015.23	Abrechnungskonto Steuerausscheidungen		10.00
1015.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		3'869.25
1015.51	Abrechnungskonto Diverses		2'824.05
1015.62	Saldoübertrag Abrg Klienten Tutoris	1'969.70	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	1'400.00	2'007.00
1016.00	Vorschüsse an Schulen	1'400.00	2'007.00
1019	Übrige Forderungen	656'996.85	882'611.30
1019.01	Mietzinsdepots übrige	2'822.35	2'828.35
1019.02	Betriebsvorschüsse an Dritte	300'000.00	521'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	94.55	
1019.11	Guthaben Personalvorsorgeeinrichtung BVK	73'345.50	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	11'307.05	3'055.65

1019.40	Quartierplanverfahren Oberlaupen	91'787.15	110'734.35
1019.41	Quartierplanverfahren Asylstrasse/Oberfeld	149'664.30	220'316.55
1019.42	Quartierplanverfahren Brugglenstrasse	21'565.65	21'565.65
1019.43	Quartierplan Sagenrain	6'410.30	6'410.30
1019.91	Unzuweisbare Gelder Betreibungsamt		-3'255.50
1019.92	SK Verrechnungen		-44.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	126'260.00	130'936.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	260.00	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	260.00	
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		436.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		436.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	126'000.00	130'500.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	126'000.00	130'500.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	121'071.80	133'213.15
1061	Roh- und Hilfsmaterial	121'071.80	133'213.15
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	84'658.80	92'678.15
1061.10	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial Abwasser	7'340.00	5'508.00
1061.11	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial Wärmeverbund Haba	29'073.00	35'027.00
107	Langfristige Finanzanlagen	102'000.00	72'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	102'000.00	72'000.00
1070.00	Alp Farner AG / Nr. 50 + 194	2'000.00	2'000.00
1070.01	Alp Farner AG, 10 Namensaktien 1251-1260	2'000.00	2'000.00
1070.02	Natürli Züri Oberland AG, 10 Namenaktien	10'000.00	10'000.00
1070.03	Skilift AG Oberholz-Farner, 20 Namenaktien	10'000.00	10'000.00
1070.04	Wärmeverbund Burg-Chüeweid AG, 47 Namenaktien	47'000.00	47'000.00
1070.20	Chinderhuus Minerva GmbH	30'000.00	
1070.21	Alpenossenschaft Scheidegg Wald	1'000.00	1'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	7'692'874.68	7'910'772.88
1080	Grundstücke FV	2'199'834.00	2'241'511.55
1080.00	Grundstücke FV	2'199'834.00	2'241'511.55

1084	Gebäude FV	4'885'500.00	5'372'388.90
1084.00	Gebäude FV	4'885'500.00	5'372'388.90
1086	Mobilien FV	37'609.08	140'620.18
1086.00	Mobilien FV	37'609.08	140'620.18
1087	Anlagen im Bau FV	569'931.60	156'252.25
1087.00	Anlagen im Bau FV	569'931.60	156'252.25
14	Verwaltungsvermögen (VV)	94'771'496.24	104'200'581.74
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	90'578'765.87	101'463'204.54
1400	Grundstücke VV	1'010'273.35	1'010'273.35
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1'010'273.35	1'010'273.35
1401	Strassen und Verkehrswege	15'978'908.23	16'178'131.65
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	24'578'572.33	25'571'920.08
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-8'599'664.10	-9'393'788.43
1402	Wasserbau	5'675'791.74	5'963'463.29
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	8'980'570.85	9'456'957.40
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-3'304'779.11	-3'493'494.11
1403	Übrige Tiefbauten	17'872'236.79	19'112'136.54
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'871'277.07	8'772'174.95
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'467'429.33	-2'772'552.63
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	24'200'519.65	26'931'060.84
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-12'732'130.60	-13'818'546.62
1404	Hochbauten	30'989'005.39	56'180'831.77
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	78'977'106.11	107'224'444.49
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-47'988'100.72	-51'043'612.72
1406	Mobilien VV	1'557'773.83	1'757'674.29
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	6'685'299.92	7'196'154.23
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-5'131'785.34	-5'440'397.19
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	69'796.60	40'187.85
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-65'537.35	-38'270.60

1407	Anlagen im Bau VV	17'359'403.14	1'142'242.25
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	16'390'170.96	631'508.05
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	969'232.18	510'734.20
1409	Übrige Sachanlagen	135'373.40	118'451.40
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	168'269.40	168'269.40
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-32'896.00	-49'818.00
142	Immaterielle Anlagen	209'476.35	113'167.58
1420	Software	169'797.50	88'323.75
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	814'748.95	814'748.95
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-644'951.45	-726'425.20
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	18'616.90	9'308.90
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Eigenwirtschaftsbetriebe	46'543.90	46'543.90
1421.19	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Eigenwirtschaftsbetriebe	-27'927.00	-37'235.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	21'061.95	15'534.93
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'228'643.25	1'228'643.25
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-1'207'581.30	-1'213'108.32
144	Darlehen	120'000.00	120'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	120'000.00	120'000.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	120'000.00	120'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'844'120.00	1'641'250.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'239'120.00	6'250.00
1454.00	GZO AG, Aktienkapital	1'239'120.00	1'239'120.00
1454.01	Gruppenwasservers. ZO, Aktienkapital		6'250.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt		-1'239'120.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	1'605'000.00	1'635'000.00
1455.00	EW Wald AG, Aktienkapital	1'600'000.00	1'600'000.00
1455.01	Chinderhuus Minerva GmbH	5'000.00	35'000.00
146	Investitionsbeiträge	1'019'134.02	862'959.62

1461	Investitionsbeiträge an den Kanton	36'028.77	33'357.77
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	106'521.40	106'521.40
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-70'492.63	-73'163.63
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	667'832.38	585'253.05
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'741'325.85	1'741'325.85
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'073'493.47	-1'156'072.80
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	26'858.15	26'858.15
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-26'858.15	-26'858.15
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	79'583.34	73'462.34
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	485'512.55	485'512.55
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-405'929.21	-412'050.21
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	235'689.53	170'886.46
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'372'773.65	1'297'352.65
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-1'137'084.12	-1'126'466.19

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
	PASSIVEN	118'785'051.91	133'533'643.38
20	Fremdkapital	36'450'869.49	45'608'102.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'163'487.64	13'841'115.11
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	8'290'728.89	5'617'122.26
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	8'147'597.36	5'540'341.23
2000.09	Kreditoren EZAG Betreibungsamt	87'990.08	24'160.28
2000.13	Krankenversicherungen	53'136.20	52'620.75
2000.20	Quellensteuer Personal	2'005.25	
2001	Kontokorrente mit Dritten	133'732.98	78'787.08
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband KESB	75'739.51	29'860.91
2001.12	Kontokorrent mit RZO Wetzikon	90.15	2'044.65
2001.14	Kontokorrent mit Zweckverband SPBD Bezirk Hinwil	28'123.10	5'288.95
2001.15	Kontokorrent mit Zweckverband SZVB Bachtel	29'780.22	41'592.57
2002	Steuern	1'132'056.33	739'132.22
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'086'168.55	670'245.48
2002.90	Abrechnungskonto MWST	45'887.78	68'886.74
2004	Transferverbindlichkeiten	10'798.50	1'156'437.50
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		1'137'121.05
2004.01	Transferverbindlichkeiten KEZO Hinwil	10'798.50	19'316.45
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	33'839.66	33'165.70
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	221.20	229.30
2005.43	DEBI VZ, AZ, ZU ab 01.01.2019	3'192.15	3'510.25
2005.50	diverse Verrechnungen	13'721.92	13'525.12
2005.52	Abrechnungskonto Frei- und Hallenbad		90.00
2005.54	Abrechnungskonto Walder-Karte		5.00
2005.57	Abrechnungskonto Freiwilliger Schulsport FSS	2'899.44	2'001.08

2005.63	Vorschüsse an Schule	3'804.95	3'804.95
2005.70	Scharnierkonto Kollektiv-Abrechnungen diverse	10'000.00	10'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	3'181'685.61	5'806'148.89
2006.00	Depotgelder Hallenbad Schlüssel	3'900.00	3'900.00
2006.01	Depotgelder Bandräume Schlüssel	100.00	100.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	2'692'160.15	5'148'163.20
2006.80	SK Einkommenspfändung Betreibungsamt	378'121.46	618'748.94
2006.81	SK Verwertungen Betreibungsamt	53'213.30	27'389.55
2006.82	SK Betreibungen Betreibungsamt	44'190.70	347.20
2006.83	unzuweisbare Kostenvorschüsse	10'000.00	
2006.84	SK Verwaltungen Betreibungsamt		7'500.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	380'645.67	410'321.46
2009.01	Einkommens- und Vermögensverwaltung ab 1.1.2020 Tutoris	359'636.52	397'860.76
2009.20	DK Tutoris Verwandtenunterstützung/Diverse	21'009.15	12'460.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	111'100.00	111'100.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	111'100.00	111'100.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	111'100.00	111'100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'485'864.40	186'465.40
2040	Passive RA Personalaufwand	115'481.25	122'207.95
2040.00	Passive RA Personalaufwand	115'481.25	122'207.95
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'600.00	4'406.35
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'600.00	4'406.35
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'312'745.70	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'312'745.70	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	35'737.45	46'666.20
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	35'737.45	46'666.20
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'300.00	13'184.90
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'300.00	13'184.90

205	Kurzfristige Rückstellungen	453'506.20	351'600.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	339'700.00	351'600.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	332'700.00	342'400.00
2050.20	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abwasserentsorgung	7'000.00	9'200.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	113'806.20	
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	113'806.20	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'666'900.00	27'555'800.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	17'666'900.00	27'555'800.00
2064.05	Postfinance PF.004468	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.06	Pensionskasse Post ISIN-Nr. CH0351391450	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.07	SUVA Nr. 40002883	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.08	Conféd Helvétique ALN-Projekt Nr. 99 (IHG)	666'900.00	555'800.00
2064.09	SUVA Nr. 40003072	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.10	ZKB CHF 5 Mio. 31.10.2024 (10 Jahre)		5'000'000.00
2064.11	ZKB CHF 5 Mio. 31.10.2024 (5 Jahre)		5'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	3'570'011.25	3'562'021.69
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	234'337.30	232'117.10
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	234'337.30	232'117.10
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	3'335'673.95	3'329'904.59
2092.02	Fürsorge-Fonds Gemeinde Wald	304'731.99	308'998.24
2092.03	Schülerfürsorge-Fonds Gemeinde Wald	337'777.19	333'140.77
2092.04	Pensionskassenfonds Gemeinde Wald	2'612'593.67	2'609'547.03
2092.05	Heimatmuseumsfonds	80'571.10	78'218.55

29	Eigenkapital	82'334'182.42	87'925'541.18
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'793'406.14	10'684'037.93
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'793'406.14	10'684'037.93
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'294'132.41	10'021'444.41
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	135'698.16	126'217.70
2900.40	Spezialfinanzierung Wärmeverbund Hallenbad Wald	363'575.57	536'375.82
291	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital	177'000.00	177'000.00
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	177'000.00	177'000.00
293	Vorfinanzierungen	4'500'000.00	5'818'181.80
2930	Vorfinanzierungen	4'500'000.00	5'818'181.80
2930.00	Vorfinanzierung SH Laupen	4'500'000.00	5'818'181.80
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	66'863'776.28	71'246'321.45
2990	Jahresergebnis	3'487'492.71	4'382'545.17
2990.00	Jahresergebnis	3'487'492.71	4'382'545.17
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	63'376'283.57	66'863'776.28
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	63'376'283.57	66'863'776.28