



Gemeinde

Lachen
läbe lache gnüsse



Rechnung 2023

Berichte und Rechnung – Detailversion

**Gemeindeversammlung
Donnerstag, 25. April 2024, 20.00 Uhr
Aula Schulhaus Seefeld
Seestrasse 36, Lachen**

Inhaltsverzeichnis

Einladung zur Gemeindeversammlung / Traktanden	2
Traktandum 1	
Wahl der Stimmenzählerinnen/Stimmenzähler	3
Traktandum 2	
Genehmigung der Abrechnung für das Sachgeschäft «Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000»	3
Traktandum 3	
Genehmigung der Rechnung 2023	5
Überblick Jahresrechnung 2023	
Gesamtbeurteilung des Gemeinderats	6
Gesamtübersicht	9
Nachtragskredite	10
Erfolgsrechnung	
Gestufter Erfolgsausweis	14
Nach Funktionen	15
Nach Funktionen und Arten	16
Investitionsrechnung	
Nach Arten	49
Nach Funktionen	50
Nach Funktionen und Arten	51
Bilanz	
Aktiven/Passiven	54
Geldflussrechnung	55

Inhaltsverzeichnis

Anhang zur Jahresrechnung

Angaben zum angewandten Regelwerk und zu den Bilanzierungsgrundsätzen	56
Eigenkapitalnachweis	59
Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	60
Rückstellungsspiegel	61
Beteiligungsspiegel	62
Gewährleistungsspiegel/Eventualverbindlichkeiten	63
Sachanlagenspiegel	64
Darlehensübersicht	69
Kennzahlen	70

Alters- und Pflegeheim Biberzelten Lachen	71
--	----

Status der Ausgabenbewilligungen	72
---	----

Traktandum 4

Beschlussfassung über das Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen	73
---	----

Einladung zur Gemeindeversammlung / Traktanden

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir laden die Stimmberechtigten der Gemeinde Lachen am
Donnerstag, 25. April 2024, 20.00 Uhr,
Aula Schulhaus Seefeld
zur ordentlichen Gemeindeversammlung ein.

Zur Behandlung gelangen die nachstehenden Traktanden:

Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen

1. Wahl der Stimmzählerinnen/Stimmzähler
.....
2. Genehmigung der Abrechnung für das Sachgeschäft
«Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegen-
schaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7,
Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795'000»
.....
3. Genehmigung der Gemeinderechnung 2023
.....

Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

4. Beschlussfassung über das Besoldungsreglement
der Gemeinde Lachen
.....

Die Berichte und Anträge zu den vorstehenden Traktanden
werden den Stimmberechtigten im Druck zugestellt. Sie lie-
gen überdies auf der Gemeindekanzlei zur Einsicht öffentlich
auf.

Wir freuen uns, Sie an der Gemeindeversammlung begrüßen
zu dürfen.

Gemeinderat Lachen

Anträge zu den Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen

Traktandum 1

Wahl der Stimmzählerinnen/Stimmzähler

Traktandum 2

**Genehmigung der Abrechnung für das Sachgeschäft
«Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaften
GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen,
von der EW Lachen AG für CHF 795 000»**

Antrag

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Die vorliegende Abrechnung für das Sachgeschäft
«Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaf-
ten GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7,
Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000» mit
Kosten von total CHF 795 000 wird genehmigt.

An der Urnenabstimmung vom 13. Juni 2010 haben die Lacher Stimmbürgerinnen und Stimmbürger dem Sachgeschäft «Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000» zugestimmt. Die Abstimmungsvorlage wurde mit 1205 Ja zu 365 Nein angenommen.

Nach der damaligen Gesetzgebung wurde ein «Verpflichtungskredit» eingeholt. Mit der Änderung des Finanzhaushaltsgesetzes für Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 wurde der Wortlaut in «Ausgabenbewilligung» geändert. Deshalb wird fortführend dieser Ausdruck verwendet.

Ausgangslage

Bei der Gründung der EW Lachen AG erfolgte die Liberierung seitens der Gemeinde Lachen mittels Sacheinlage. Die Aktiven und Passiven wurden damals zu Buchwerten in die neugegründete Aktiengesellschaft überführt. Darunter auch die Liegenschaften «Winkelweg 7, Lachen» mit einem Buchwert von CHF 795 000.

Abgesehen von der Trafostation hat die EW Lachen AG seit dem Standortwechsel an die Neuheimstrasse keine weitere Verwendung für diese Liegenschaften. Schon seit längerer Zeit wird der Winkelweg durch die Gemeinde Lachen als Raumreserve genutzt und bewirtschaftet.

Der damalige Gemeinderat erachtete es als einmalige Chance, die Landreserven im Dorfzentrum durch den Rückkauf der Liegenschaften «Winkelweg 7» zu erweitern. Durch die bereits der Gemeinde Lachen gehörenden Liegenschaften GB Nr. 421 und GB Nr. 417 steigen die weiteren Nutzungsmöglichkeiten.

Anträge zu den Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen

Steuerrechtliche Folgen

Zuhanden der Gemeindeversammlung vom 23. April 2010 beantragte die Rechnungsprüfungskommission, dass zuerst die steuerrechtlichen Folgen aus dem Rückkauf der Liegenschaften bekannt sein müssten, bevor das Geschäft vollzogen werden kann.

Dem Antrag wurde nicht stattgegeben und das Sachgeschäft wurde unverändert an die Urne überwiesen.

Durch diese steuerrechtlichen Unsicherheiten wurde der Rückkauf bis auf Weiteres nicht abgeschlossen.

Der Gemeinderat wollte diese «alte Pendeuz» nach all den Jahren erledigen, weshalb im Jahr 2022 die OBT AG in Lachen beauftragt wurde, die steuerrechtlichen Folgen zu eruieren und mit der kantonalen Steuerverwaltung ein Steuerruling hinsichtlich Festsetzung des Verkehrswertes der Liegenschaften und Besteuerung abzuschliessen. Steuersubjekt für die Grundstückgewinn- wie auch für die direkten Steuern ist die EW Lachen AG.

Der Verkehrswert der Liegenschaften GB 293 (Teil) und GB Nr. 414 konnte nach Verhandlungen mit der Steuerverwaltung auf CHF 5 607 900 festgesetzt werden.

Die Differenz zum effektiv bezahlten Kaufpreis wurde bei der Gemeinde Lachen, wo sich die Liegenschaften im Finanzvermögen befinden, mittels positiver Marktwertanpassung per 31. Dezember 2023 verbucht.

Genehmigung der Abrechnung des Rückkaufs

Laut § 22 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG, SRSZ 153.100) ist eine Ausgabenbewilligung nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen. Die Abrechnung unterliegt dem gleichen Prüfungs- und Genehmigungsverfahren wie die Gemeindefinanzrechnung.

Gemäss der vorliegenden Abrechnung für das Sachgeschäft «Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000» ist die von der Gemeindeversammlung genehmigte Ausgabenbewilligung ohne Kostenabweichungen abgeschlossen worden.

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der vorliegenden Abrechnung der Ausgabenbewilligung.

Abrechnung des Rückkaufes der Liegenschaften

GB 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen in CHF

	Ausgaben- bewilligung Sachgeschäft	Abrechnung	Abweichungen
Kaufpreis	795 000.00	795 000.00	0.00

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Abrechnung der Ausgabenbewilligung «Rückkauf der Liegenschaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000»

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Abrechnung der Ausgabenbewilligung «Beschlussfassung über den Rückkauf der Liegenschaften GB Nr. 293 (Teil) und GB Nr. 414 am Winkelweg 7, Lachen, von der EW Lachen AG für CHF 795 000» geprüft.

Für die Abrechnung der Ausgabenbewilligung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

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

Gemäss unserer Beurteilung entspricht die Abrechnung den gesetzlichen Bestimmungen und dem Beschluss der Gemeindeversammlung vom 23. April 2010.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Lachen, 12. März 2024

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lachen

Christian Kälin, Präsident
Pranvera Dushi, Aktuarin
Christine Hofstetter
Martina Zarn

Anträge zu den Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen

Traktandum 3

Genehmigung der Gemeinderechnung 2023

Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt:

- a. die Nachtragskredite von CHF 1 634 080.05 zulasten der Erfolgsrechnung und von CHF 78 600.63 zulasten der Investitionsrechnung zu genehmigen,
- b. die Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5 450 069.54 zu genehmigen,
- c. die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 5 446 933.54 zu genehmigen.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lachen betreffend Jahresrechnung 2023

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

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

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

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

In Übereinstimmung mit § 8 der Finanzhaushaltsverordnung für die Bezirke und Gemeinden bestätigen wir, dass gemäss den Vorgaben des Gemeinderats ein ausgestaltetes Internes Kontrollsystem existiert.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Lachen, 12. März 2024

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lachen

Christian Kälin, Präsident
Pranvera Dushi, Aktuarin
Christine Hofstetter
Martina Zarn

Überblick Jahresrechnung 2023

Gesamtbeurteilung des Gemeinderats

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 39 746 037 und einem Gesamtertrag von CHF 45 196 106 schliesst die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5 450 070. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 5 446 934.

Entwicklung der Finanzen des vergangenen Jahres

Erfolgsrechnung

Anstelle des im Voranschlag budgetierten Defizits von CHF 1 272 210 resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 5 450 070. Das Rechnungsergebnis fällt somit um CHF 6 722 280 besser aus als veranschlagt.

Dieses erfreuliche Ergebnis ist insbesondere durch die Aufwertung der Liegenschaften im Winkelweg von CHF 4,8 Mio. zustande gekommen. Ohne diesen Sondereffekt würde die Erfolgsrechnung noch einen Ertragsüberschuss von CHF 637 170 ausweisen.

Der *Personalaufwand* ist rund CHF 0,5 Mio. tiefer als das Budget, was einer Unterschreitung von 3,7% gleichkommt. Aufgrund von Vakanzen und länger anhaltenden Ausfällen wurden für die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals CHF 229 000 weniger aufgewendet als geplant. Bei den Lehrerbesoldungen, welche aufgrund von Erfahrungswerten des Personals festgelegt werden, liegen die Kosten CHF 137 000 unter Budget. Dementsprechend verringern sich auch die Ausgaben für die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen (CHF -92 000 ggü. Budget).

Die grössten Einsparungen wurden im Bereich *Sach- und übriger Betriebsaufwand* erzielt. Mit Minderausgaben von CHF 3,0 Mio. oder 29,7% liegen die Ausgaben hier deutlich unter dem im Voranschlag publizierten Wert. Hauptverantwortlich sind die Minderausgaben im baulichen und betrieblichen Unterhalt von CHF 1 869 000, was beinahe zwei Drittel der Unterschreitung im *Sach- und übriger Betriebsaufwand* ausmacht. Die Ursachen haben verschiedene Gründe: Zum einen konnten aufgrund von Personalengpässen Projekte nicht wie gewünscht umgesetzt werden und zum anderen konnten bei der Vergabe von Arbeiten finanzielle Erfolge erzielt werden.

Erfreulicherweise schlagen die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften im *Verwaltungsvermögen* nicht so stark zu Buche wie angenommen. Da sich die Gaspreise nach unten entwickelten und durch gezielte Massnahmen auch Einsparungen im Strombereich erzielt werden konnten, liegen hier die Kosten CHF 428 000 unter Budget.

Unterschritten wurden auch die Kosten für Dienstleistungen und Honorare um CHF 299 000. Da in der Mehrheit der verschiedenen Funktionen die Kosten unterschritten wurden, sind auch die Gründe für die Minderausgaben sehr vielfältig.

Bei den *Abschreibungen Verwaltungsvermögen* liegen die Aufwendungen um CHF 0,6 Mio. höher als veranschlagt, was einem Plus von 16,5% entspricht.

Die planmässigen Abschreibungen fallen um CHF 107 000 weniger an, was mit den tieferen Investitionsausgaben zusammenhängt. Aufgrund der Erkenntnis, dass eine Tiefgarage in der Äusseren Haab nicht realisierbar ist, wurde der Anteil der aufgelaufenen Projektkosten ausserplanmässig abgeschrieben. Der Wert beziffert sich auf CHF 692 000.

Obwohl die Kosten in den Bereichen Pflegefinanzierung und Prämienverbilligung, welche vom Kanton vorgegeben werden, gestiegen sind, wurden die Gesamtausgaben im *Transferaufwand* um CHF 0,8 Mio. (-6,8% ggü. Budget) unterschritten. Ebenfalls über dem Budget liegen die Bruttoausgaben für das Asylwesen, was aber wiederum zu höheren Rückerstattungen des Kantons führt.

Weniger Kosten sind im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe angefallen. Zusammen mit den Massnahmen für den Jugendschutz belaufen sich die Ausgaben um CHF 1 337 000 unter den budgetierten Werten.

Minderausgaben von CHF 0,2 Mio. (-23,0% ggü. Budget) liegen im Bereich des *Finanzaufwandes* vor.

Abgesehen von der umfassenden Sanierung der Liegenschaft an der Mittleren Bahnhofstrasse 1 weisen sämtliche Aufwendungen für den Liegenschaftsunterhalt im *Finanzvermögen* tiefere Werte aus als budgetiert. Im Total sind dies Minderausgaben von CHF 154 000.

Im Gesamttotal wurden CHF 4,4 Mio. weniger Aufwendungen verbucht, als im Voranschlag 2023 vorgesehen waren. Dies entspricht einer prozentualen Abweichung von 9,8%.

Die *Fiskalerträge* weisen Mehreinnahmen von CHF 1,5 Mio. (+6,4% ggü. Budget) aus.

Differenzierter betrachtet wurden bei den natürlichen Personen Steuererträge von insgesamt CHF 19,1 Mio. (CHF 17,2 Mio. Rechnungsjahr, CHF 1,9 Mio. Vorjahre) erzielt. Budgetiert waren Totaleinnahmen von CHF 17,3 Mio.

Bei den juristischen Personen wurden die Budgetzahlen um CHF 386 000 nicht erreicht. Für das Rechnungsjahr wurden CHF 4,8 Mio., für die Vorjahre CHF 0,4 Mio. eingenommen. Zum Vergleich resultierten im Vorjahr bei den natürlichen Personen Erträge von CHF 18,5 Mio. bzw. bei den juristischen Personen Einnahmen von CHF 6,6 Mio.

Überblick Jahresrechnung 2023

Mit ein um CHF 1,2 Mio. gegenüber Budget besseren Resultat schliessen die Finanzerträge ab. Die prozentuale Veränderung entspricht +17,5% gegenüber dem Voranschlag. Hervorzuheben gilt hier die positive Wertberichtigung der Liegenschaften Winkelweg. Aufgrund des mit der kantonalen Steuerverwaltung festgesetzten Verkehrswertes ist die verbuchte Marktwertanpassung um CHF 788 000 höher als angenommen.

Bei den Erträgen der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen resultieren Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 272 000. Die Anpassung des Referenzzinssatzes sowie eine bessere Auslastung der Liegenschaften sind die Gründe für diese positive Abweichung.

Die insgesamten Mehrerträge von CHF 2,3 Mio. entsprechen einer Abweichung von 5,3% gegenüber dem Budget.

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr

Das budgetierte Defizit von CHF 53 580 konnte unterschritten werden. Der Aufwandüberschuss beläuft sich auf CHF 17 955. Höhere Rückerstattungen und Beiträge des Kantons führen zu diesem verbesserten Ergebnis. Der neue Saldo der Verpflichtungsreserve nach Entnahme des Defizits beträgt CHF 293 717.

Betrieb Alters- und Pflegeheim Biberzelten

Obwohl die Gesamterträge rund CHF 200 000 höher ausgefallen sind als prognostiziert, resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 487 302. Budgetiert war ein Defizit von CHF 344 400. Die hohen Kosten für temporäres Personal in der Pflege, welche aufgrund der Personalsituation nötig waren, sind der Hauptgrund für das erzielte Resultat. Der neue Saldo der Spezialfinanzierung nach Verbuchung des Defizits beträgt CHF –218 407.

Abwasserbeseitigung

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 53 244 anstelle des budgetierten Betrages von CHF 145 900. Aufgrund von Mindereinnahmen bei den Gebühren wurde das Budgetziel nicht erreicht. Der Saldo der Verpflichtungsreserve beträgt neu CHF 968 415.

Abfallbeseitigung

Anstelle des budgetierten Defizits von CHF 89 200 konnte die Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 5 548 abschliessen.

Tiefere Entsorgungskosten sowie weniger Aufwendungen für den Zweckverband Abfallentsorgung March führen zu diesem besseren Resultat.

Der Ausgleich erfolgt über die Spezialfinanzierung, welche nach der Entnahme einen Saldo von CHF 60 940 ausweist.

Reserve für Soziales, Sport, Kultur- und Standortförderung

Anstelle der budgetierten Entnahme von CHF 240 900 beträgt der effektive Aufwandüberschuss CHF 206 703. Der Ausgleich erfolgt über die Spezialfinanzierung, welche nach der Entnahme noch einen Saldo von CHF 287 560 ausweist.

Investitionsrechnung

Die verbuchten Nettoinvestitionen betragen CHF 5 446 934 anstelle der veranschlagten CHF 9 618 000.

Aufgrund der aktuellen Situation rund um die Sanierung der Alten Kaplanei konnten die geplanten Investitionen von Netto CHF 2,3 Mio. noch nicht ausgeführt werden.

Zeitliche Verschiebungen gibt es ebenfalls im Bereich Gesundheit: Die vorgesehenen CHF 0,6 Mio. für die Sanierung des APH Biberzelten sind bis auf Weiteres ausgesetzt. Zukünftige Investitionen sollen sich mit der Strategie LiA (Leben im Alter) decken.

Die geplanten Investitionen für den Ersatz der Beleuchtung im KV-Schulhaus im Umfang von CHF 0,4 Mio. werden in den Jahren 2024–2027 ausgeführt und sind auch entsprechend im Investitionsplan ausgewiesen.

Tiefere Umsetzungskosten in den Bereichen Allgemeine Verwaltung (Flachdachsanieierung KV-Schulhaus) sowie Kultur, Sport und Freizeit (Sanierung Kunstrasen Peterswinkel, Rundbahn Seefeld, Sprungturm) von insgesamt CHF 0,5 Mio. runden die Abweichungen ab.

Bilanz

Das Eigenkapital weist per 31.12.2023 neu einen Saldo von insgesamt CHF 42 921 093 aus und setzt sich wie folgt zusammen:

a. Spezialfinanzierungen CHF 4 126 743,
b. Fonds CHF 54 365,
c. Jahresergebnis CHF 5 450 070 und
d. kumulierte Ergebnisse der Vorjahre CHF 33 289 915.

Die Nettoschuld verbesserte sich trotz des ausgewiesenen Ertragsüberschusses nur minim um CHF 274 134 und weist per 31.12.2023 neu einen Betrag von CHF 23,0 Mio. aus.

Überblick Jahresrechnung 2023

Geldflussrechnung

Der Überschuss an flüssigen Mitteln aus der betrieblichen Tätigkeit (Cashflow) beträgt für das Jahr 2023 CHF 6,4 Mio. Im gleichen Zeitraum wurden jedoch Ausgaben von CHF 9,1 Mio. im Bereich Investitions- und Anlagetätigkeit ausgegeben. Durch die Aufnahme von Fremdkapital im Umfang von 1,2 Mio. beträgt das Gesamttotal der Veränderung der flüssigen Mittel CHF –1,5 Mio. für das Jahr 2023.

Kommentar zur finanziellen Lage

Das erfreuliche Jahresergebnis stärkt die finanzielle Lage der Gemeinde Lachen und erhöht das Eigenkapital auf knapp CHF 43 Mio. Wie eingangs bereits erwähnt, ist dieses Jahresergebnis aufgrund verschiedener Minderausgaben bzw. Mehreinnahmen zustande gekommen. Zu einem wesentlichen Teil aber aufgrund der Wertberichtigung von rund CHF 4,8 Mio. (Budget CHF 4,0 Mio.) im Zusammenhang mit dem Rückkauf der Liegenschaften Winkelweg 7 von der EW Lachen AG. Wir freuen uns im Gemeinderat, dass wir diese Ausgabenbewilligung und somit den Volkswillen vom 13. Juni 2010 umsetzen konnten und das damit verbundene Sachgeschäft abschliessend erledigt haben. Bei den Spezialfinanzierungen im Eigenkapital ist unter anderem auch der Rossié-Fonds aufgeführt. Seit mehr als 20 Jahren konnten verschiedene Anspruchsgruppen aus Kultur, Freizeit und Sport aus diesem Fonds finanziert werden. Dieser Rossié-Fonds wird nun aber voraussichtlich per Ende 2024 aufgebraucht sein. Wir sind mit einigen Anspruchsgruppen im Kontakt, um nach Lösungen zu suchen, wie eine allfällige Finanzierung in Zukunft aussehen könnte.

Kommentar zu wesentlichen Risiken

In Zukunft werden wir uns weiterhin mit grösseren Infrastrukturprojekten befassen müssen. Neben dem Projekt «Sport und Kultur am See» wird uns auch die Parkierung mit oder ohne Mantelnutzung sowie das Leben im Alter (kurz LiA) beschäftigen. Diese Projekte werden uns mit einem hohen zweistelligen Millionenbetrag belasten.

Die detaillierte Jahresrechnung mit Geldflussrechnung, Anhang zur Jahresrechnung und der Übersicht der noch nicht abgerechneten Ausgabenbewilligungen ist auf der Website der Gemeinde Lachen aufgeschaltet. In der Geldflussrechnung ist zu erkennen, dass unser Cashflow von rund CHF 6,4 Mio. die Investitions- und Anlagetätigkeit von CHF 9,1 Mio. im Jahr 2023 nicht abdecken konnte. Unsere flüssigen Mittel haben sich um weitere CHF 1,5 Mio. vermindert und wir mussten weiter Fremdkapital aufnehmen. Die Nettoverschuldung hat sich von CHF 23,231 Mio. aus dem Vorjahr 2022 auf neu CHF 22,956 Mio. und somit nur marginal um CHF 0,275 Mio. vermindert. Die Wertberichtigungen auf der Liegenschaft Winkelweg hat notabene keinen Einfluss auf den Geldbestand. Diese Aufwertung verbessert zwar das Ergebnis der Jahresrechnung, ist aber liquiditätsunwirksam.

Gerne möchte ich die Gelegenheit wahrnehmen, allen unseren Mitarbeitenden für das sehr gute Ergebnis 2023 zu gratulieren. Beim gesamten Gemeinderat, der Gemeindeschreiberin und deren Stellvertreterin bedanke ich mich für die stets gute und konstruktive Zusammenarbeit. Mein grosser Dank gilt der Abteilung Finanzen für die fristgerechte Erstellung der Rechnung 2023 und Ihnen geschätzte Lachnerinnen und Lachner danke ich für das Vertrauen.

Lachen, im März 2024

Der Säckelmeister

Roland Mischler

Überblick Jahresrechnung 2023

Gesamtübersicht

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Total betrieblicher Aufwand	38 981 080.09	43 205 458	37 174 673.34
Total betrieblicher Ertrag	-37 064 350.13	-36 005 598	-37 847 354.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1 916 729.96	7 199 860	-672 681.35
Finanzaufwand	764 956.80	993 850	516 588.44
Finanzertrag	-8 131 756.30	-6 921 500	-2 779 713.37
Ergebnis aus Finanzierung	-7 366 799.50	-5 927 650	-2 263 124.933
Operatives Ergebnis	-5 450 069.54	1 272 210	-2 935 806.28
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5 450 069.54	1 272 210	-2 935 806.28
Total Aufwand	39 746 036.89	44 199 308	37 691 261.78
Total Ertrag	-45 196 106.43	-42 927 098	-40 627 068.06

Gesamtübersicht

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Total Investitionsausgaben	9 222 891.83	14 423 000	6 906 689.20
Total Investitionseinnahmen	-3 775 958.29	-4 805 000	-1 789 472.23
Nettoinvestitionen	5 446 933.54	9 618 000	5 117 216.97

Überblick Jahresrechnung 2023

Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschieb einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Gemeinderat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht

wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§ 12 FHG-BG).

Folgende Nachtragskredite werden der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Nachtragskredite

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
Erfolgsrechnung				
0110 Legislative				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	112 173.60	111 550	623.60	A.o. Gemeindeversammlung vom Juni 2023 benötigte mehr und bessere Technik.
0120 Exekutive				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139 095.27	115 800	23 295.27	Erhöhte Rechtsberatkungskosten in diversen Fällen.
0210 Finanz- und Steuerverwaltung				
30 Personalaufwand	516 060.07	506 800	9 260.07	Temporäre Etaterhöhung aufgrund Vakanzen im Personalbereich.
36 Transferaufwand	1 585.00	0	1 585.00	Marktwertanpassung der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen per 31.12.2023.
0221 Bauverwaltung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	379 086.21	287 500	91 586.21	Aufgrund höherer Anzahl Baugesuche und längeren personellen Vakanzen musste Unterstützung bei externen Dienstleistern bezogen werden.
0222 Informatik				
30 Personalaufwand	98 248.65	70 100	28 148.65	Befristete Anstellung Projektleiter eBau.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	432 521.20	396 400	36 121.20	Mehraufwendungen für Rechenzentrumdienstleister u.a. für IT-Sicherheit.
0294 Bürgerheimstrasse 15, Bürgerheim				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174 890.36	162 250	12 640.36	Die Malerarbeiten wurden entgegen der Budgetierung nicht geschossweise in Auftrag gegeben. Dies sparte die Mehrkosten für die Etappierung ein und beeinträchtigte die Bewohner der Liegenschaft nur einmalig.
1400 Allgemeines Rechtswesen				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30 876.84	9 450	21 426.84	Digitalisierung von alten Akten des Einwohnerregisters für die Steigerung der Effizienz
36 Transferaufwand	91 906.50	81 000	10 906.50	Erhöhter Gebührenaufwand beim Migrationsamt aufgrund Mutationen.
1403 Betreuungswesen				
36 Transferaufwand	55 350.00	46 000	9 350.00	Höhere Kosten des Betreuungskreis Altendorf-Lachen aufgrund Anzahl Betreibungen.

Überblick Jahresrechnung 2023

Nachtragskredite

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
1406 Zivilstandsamt				
36 Transferaufwand	32 389.30	30 600	1 789.30	Rechnungsstellung erfolgt durch die Gemeinde Freienbach aufgrund Kostenaufwendungen des regionalen Zivilstandsamtes.
1406 Markt-/Wirtschaftswesen				
36 Transferaufwand	675.00	650	25.00	Bewilligungsgebühren für Strassenreklamen der Kantonspolizei Schwyz.
1500 Feuerwehr				
34 Finanzaufwand	1 726.15	1 300	426.15	Höhere Vergütungszinsen der Feuerwehrersatzabgaben.
36 Transferaufwand	7 500.00	5 000	2 500.00	Höhere Kostenanteile für Hydrantenbeiträge.
2120 Primarstufe				
36 Transferaufwand	3 201.00	3 200	1.00	Beitrag an das Kompetenzzentrum ICT March ein Franken höher als budgetiert.
2121 Psychomotorische Therapiestelle Primarstufe				
30 Personalaufwand	331 005.09	324 400	6 605.09	Pensenerhöhung von Lehrpersonen.
2140 Musikschulen				
36 Transferaufwand	322 675.75	315 000	7 675.75	Höherer Betriebskostenbeitrag an die Musikschule Lachen-Altendorf aufgrund besuchter Lektionen.
2172 Gerbiweg 8, Kindergarten				
30 Personalaufwand	514.00	0	514.00	Reinigung des Gerbiwegs durch Mieterin.
2180 Tagesbetreuung				
30 Personalaufwand	275 127.63	261 000	14 127.63	Etaterhöhungen aufgrund grosser Nachfrage in der Schullergänzenden Betreuung.
2190 Schulleitung				
30 Personalaufwand	577 845.21	574 300	3 545.21	Durch die Einführung der Software «Pupil» sind Mehrleistungen des Personals angefallen.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	106 096.48	90 680	15 416.48	Infolge kurzfristigem Entscheid zur Umstellung von «Lehreroffice» auf «Pupil», welche auch Auswirkungen auf die Schuldatenverwaltung hatte, sind nicht budgetierte Ausgaben angefallen.
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 715.45	4 900	24 815.45	Zusätzliche Unterstützung durch externe Dritte.
3422 Seebad				
30 Personalaufwand	178 507.45	162 750	15 757.45	Das Pensum der Bademeister wurde befristet erhöht, um Ruhezeiten des Personals einhalten zu können.
4120 Pflegefinanzierung				
36 Transferaufwand	2 373 810.95	2 234 000	139 810.95	Höhere Kostenübernahme aufgrund Berechnungen des Kantons Schwyz.

Überblick Jahresrechnung 2023

Nachtragskredite

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
4121 Betrieb Alters- und Pflegeheim (Spezialfinanzierung)				
36 Transferaufwand	487 302.24	344 400	142 902.24	Ergebnis Jahresrechnung APH Biberzelten. Ergebnis wesentlich beeinflusst durch hohe Kosten für temporäres Personal.
4210 Ambulante Krankenpflege				
36 Transferaufwand	896 965.48	789 900	107 065.48	Bedarf der Inanspruchnahme von Spitexorganisationen steigt weiter.
5120 Prämienverbilligung				
36 Transferaufwand	667 298.80	586 200	81 098.80	Höhere Kostenübernahme aufgrund Berechnungen des Kantons Schwyz.
5440 Jugendschutz				
36 Transferaufwand	376 925.25	0	376 925.25	Kosten für die Jugendfürsorge sind hier auszuweisen. Budgetiert waren die Aufwendungen für das Jahr 2023 in der Funktion 5720 im Umfang von CHF 400 000.00.
5450 Leistungen an Familien				
36 Transferaufwand	62 614.20	61 900	714.20	Beiträge an die Erziehungs- resp. Mütter-/Väterberatung der Spitex Obermarch aufgrund der Einwohnerzahlen minim höher.
5730 Asylwesen				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	837.60	0	837.60	Anzeige im «March-Anzeiger» zum nationalen Flüchtlingstag.
36 Transferaufwand	1 102 539.25	850 000	252 539.25	Mehrausgabe infolge hoher Zuwanderung. Entsprechend aber auch höhere Einnahmen.
5790 Fürsorge, n.a.g.				
30 Personalaufwand	708 216.04	677 600	30 616.04	Ab August 2023 werden 50% der Lohnkosten der Hauswartung im Bürgerheim der Funktion «Fürsorge, n.a.g.» angelastet.
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	70 419.90	70 000	419.90	Einkauf der neuen Spartageskarten der SBB.
6310 Schifffahrt				
36 Transferaufwand	51 510.65	51 100	410.65	Leicht höhere Beiträge an den ZVV und die Oberseefähre.
7500 Arten- und Landschaftsschutz				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42 870.35	38 000	4 870.35	Mehraufwendungen für die Neophytenbekämpfung.
36 Transferaufwand	2 224.80	2 200	24.80	Teuerungsbedingte Mehrausgaben an Besucherlenkungs-Installation Naturschutzgebiet Aahorn.

Überblick Jahresrechnung 2023

Nachtragskredite

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
7790 Umweltschutz, n.a.g.				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 153.42	6 000	1 153.42	Höherer Bedarf an Robidog-Säcken.
36 Transferaufwand	30 354.55	25 000	5 354.55	Erhöhter Beitrag an die Tierkadaversammelstelle aufgrund Berechnungen des Kantons Schwyz.
7900 Raumordnung				
36 Transferaufwand	47 464.00	45 500	1 964.00	Beitrag an den Verein Metropolitan-Raum Zürich.
8200 Forstwirtschaft				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35 068.30	22 700	12 368.30	Mehr Unterhaltsarbeiten an der Autisstrasse angefallen als angenommen.
9631 Winkelweg 7, altes EW-Gebäude				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	100.00	0	100.00	Veränderung Wertberichtigung von Debitoren.
9633 Seidenstrasse 15, Mehrfamilienhaus				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	400.00	0	400.00	Veränderung Wertberichtigung von Debitoren.
9636 Mittlere Bahnhofstrasse 1, Geschäftsliegenschaft				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	100.00	0	100.00	Veränderung Wertberichtigung von Debitoren.
34 Finanzaufwand	220 662.06	84 800	135 862.06	Umfassende Sanierung, um marktübliche Mieterträge erzielen zu können.
9637 Mittlere Bahnhofstrasse 3, Wohn- und Geschäftsliegenschaft				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	400.00	0	400.00	Veränderung Wertberichtigung von Debitoren.
Investitionsrechnung				
7200 Abwasserbeseitigung				
56 Eigene Investitionsbeiträge	280 600.63	202 000	78 600.63	Kosten für die Mikroverunreinigungsanlage bei der ARA Untermarch.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	13 587 626.77	14 107 120	12 597 936.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 151 047.28	10 178 308	6 836 897.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 145 490.60	3 559 800	3 989 914.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	11 475 856.50	12 309 850	10 730 432.64
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	3 285 324.08	3 632 560	3 189 074.23
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-664 265.14	-582 180	-169 581.44
Total betrieblicher Aufwand	38 981 080.09	43 205 458	37 174 673.34
40 Fiskalertrag	-24 388 780.20	-22 930 000	-25 164 347.12
41 Regalien und Konzessionen	-91 865.10	-95 000	-92 920.00
42 Entgelte	-4 272 329.56	-4 259 428	-4 072 499.93
43 Verschiedene Erträge	-30 894.95	0	-5 472.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spf	0.00	-40 500	-17 490.00
46 Transferertrag	-4 995 156.24	-5 048 110	-5 305 550.76
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	-3 285 324.08	-3 632 560	-3 189 074.23
Total betrieblicher Ertrag	-37 064 350.13	-36 005 598	-37 847 354.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1 916 729.96	7 199 860	-672 681.35
34 Finanzaufwand	764 956.80	993 850	516 588.44
44 Finanzertrag	-8 131 756.30	-6 921 500	-2 779 713.37
Ergebnis aus Finanzierung	-7 366 799.50	-5 927 650	-2 263 124.93
Operatives Ergebnis	-5 450 069.54	1 272 210	-2 935 806.28
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5 450 069.54	1 272 210	-2 935 806.28
Total Aufwand	39 746 036.89	44 199 308	37 691 261.78
Total Ertrag	-45 196 106.43	-42 927 098	-40 627 068.06

Erfolgsrechnung

Nach Funktionen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2 923 459.14	3 543 320	3 255 385.02
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	341 351.26	498 260	349 136.83
2 BILDUNG	10 836 079.77	11 096 140	9 730 167.94
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1 190 952.65	2 283 700	1 113 670.43
4 GESUNDHEIT	3 058 496.63	3 098 350	2 930 708.84
5 SOZIALE SICHERHEIT	3 467 528.01	4 870 300	2 755 678.87
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2 011 193.83	2 475 900	1 898 036.88
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	668 224.61	850 000	650 185.83
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-32 770.82	-47 800	-20 358.99
9 FINANZEN UND STEUERN	-29 914 584.62	-27 395 960	-25 598 417.93
Aufwandüberschuss (+)		1 272 210	
Ertragsüberschuss (-)	-5 450 069.54		-2 935 806.28

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
0 Allgemeine Verwaltung	2 923 459.14	3 543 320	3 255 385.02
01 Legislative und Exekutive	567 472.67	541 550	499 099.85
0110 Legislative	133 388.61	131 550	115 834.77
30 Personalaufwand	22 301.45	23 100	25 355.05
300 Behörden und Kommissionen	19 760.00	20 300	20 900.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	1 310.05	1 600	1 391.65
309 Übriger Personalaufwand	1 231.40	1 200	3 063.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	112 173.60	111 550	97 208.55
310 Material- und Warenaufwand	91 203.00	87 800	84 862.75
313 Dienstleistungen und Honorare	410.00	2 000	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	7 378.00	4 800	2 040.00
317 Spesenentschädigungen	356.50	950	557.90
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-100.00		100.00
319 Übriger Betriebsaufwand	12 926.10	16 000	9 647.90
39 Interne Verrechnungen	2 484.11	400	1 167.87
391 Dienstleistungen	2 484.11	400	1 167.87
42 Entgelte			-1 409.75
426 Rückerstattungen			-1 409.75
46 Transferertrag	-3 570.55	-3 500	-6 486.95
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-3 570.55	-3 500	-6 486.95
0120 Exekutive	434 084.06	410 000	383 265.08
30 Personalaufwand	285 289.10	287 500	291 894.63
300 Behörden und Kommissionen	216 476.50	207 000	214 474.30
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	38 274.25	36 850	37 277.75
309 Übriger Personalaufwand	30 538.35	43 650	40 142.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139 095.27	115 800	95 834.15
310 Material- und Warenaufwand	2 534.00		593.90
313 Dienstleistungen und Honorare	114 008.15	80 250	80 499.85
317 Spesenentschädigungen	22 553.12	35 550	14 349.40
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			31.00
319 Übriger Betriebsaufwand			360.00
39 Interne Verrechnungen	13 011.69	10 900	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	13 011.69	10 900	
42 Entgelte	-3 312.00	-4 200	-4 463.70
426 Rückerstattungen	-3 312.00	-4 200	-4 463.70
02 Allgemeine Dienste	2 355 986.47	3 001 770	2 756 285.17
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	496 986.46	530 340	455 659.34
30 Personalaufwand	516 060.07	506 800	459 582.92
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	433 414.10	424 900	384 189.45
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	78 921.35	76 600	72 575.80
309 Übriger Personalaufwand	3 724.62	5 300	2 817.67

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	91 037.57	92 150	75 621.21
310 Material- und Warenaufwand	61.15		965.25
313 Dienstleistungen und Honorare	85 846.97	87 400	71 007.06
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	269.65		
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4 008.93	3 900	3 021.25
317 Spesenentschädigungen	478.85	500	553.25
319 Übriger Betriebsaufwand	372.02	350	74.40
36 Transferaufwand	1 585.00		
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1 585.00		
39 Interne Verrechnungen	126 693.79	135 390	135 457.21
390 Material- und Warenbezüge	13 556.40	21 490	13 130.40
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	113 137.39	113 900	122 326.81
42 Entgelte	-45 751.92	-40 000	-48 717.00
426 Rückerstattungen	-45 751.92	-40 000	-48 717.00
43 Übrige Erträge	-22 240.00		-250.00
439 Übriger Ertrag	-22 240.00		-250.00
44 Finanzertrag			-20
440 Zinsertrag			-20
46 Transferertrag	-146 330.55	-140 000	-142 027.30
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-142 330.55	-136 000	-138 027.30
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-4 000.00	-4 000	-4 000.00
49 Interne Verrechnungen	-24 067.50	-24 000	-24 007.50
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-24 067.50	-24 000	-24 007.50
0220 Allgemeine Dienste, übrige	1 359 969.23	1 389 210	915 939.47
30 Personalaufwand	1 024 752.24	1 036 250	802 147.93
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	820 722.15	835 600	641 004.50
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	151 515.30	142 200	117 018.30
309 Übriger Personalaufwand	52 514.79	58 450	44 125.13
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314 263.48	351 920	124 233.98
310 Material- und Warenaufwand	16 968.46	17 600	23 685.96
311 Nicht aktivierbare Anlagen	51 489.01	83 000	
313 Dienstleistungen und Honorare	239 861.05	244 800	93 870.30
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1 398.49	500	752.82
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2 415.22	2 950	3 035.00
317 Spesenentschädigungen	1 381.00	2 620	2 533.85
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			-100.00
319 Übriger Betriebsaufwand	750.25	450	456.05
39 Interne Verrechnungen	137 912.91	122 900	103 742.16
390 Material- und Warenbezüge			2 180.60
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	137 912.91	122 900	101 561.56
42 Entgelte	-9 503.90	-9 000	-13 894.45
421 Gebühren für Amtshandlungen	-4 755.00	-4 500	-4 450.00
426 Rückerstattungen	-2 711.70	-2 500	-6 252.75
429 Übrige Entgelte	-2 037.20	-2 000	-3 191.70
46 Transferertrag		-4 000	
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		-4 000	

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
49 Interne Verrechnungen	-107 455.50	-108 860	-100 290.15
490 Material- und Warenbezüge	-53 655.50	-57 760	-50 890.15
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-53 800.00	-51 100	-49 400.00
0221 Bauverwaltung	800 698.41	921 150	909 240.17
30 Personalaufwand	760 518.36	899 300	840 332.57
300 Behörden und Kommissionen	8 110.00	6 500	8 137.50
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	614 095.05	712 000	678 845.90
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	124 901.35	152 600	144 190.70
309 Übriger Personalaufwand	13 411.96	28 200	9 158.47
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	379 086.21	287 500	291 449.30
310 Material- und Warenaufwand	2 482.40	10 500	9 580.35
311 Nicht aktivierbare Anlagen	6 692.90	2 000	1 442.00
313 Dienstleistungen und Honorare	360 980.82	270 300	275 090.05
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	537.39	500	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2 727.71	3 200	3 314.30
317 Spesenentschädigungen	323.29	1 000	1 258.75
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	3 800.00		763.85
319 Übriger Betriebsaufwand	1 541.70		
39 Interne Verrechnungen	104 518.84	93 850	113 797.40
390 Material- und Warenbezüge	14 882.35	12 250	14 371.30
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	89 636.49	81 600	99 426.10
42 Entgelte	-308 125.00	-201 500	-164 339.10
421 Gebühren für Amtshandlungen	-307 062.40	-200 000	-163 347.00
426 Rückerstattungen			-750.00
427 Bussen	-750.00		
429 Übrige Entgelte	-312.60	-1 500	-242.10
49 Interne Verrechnungen	-135 300.00	-158 000	-172 000.00
491 Dienstleistungen	-135 300.00	-158 000	-172 000.00
0222 Informatik			
30 Personalaufwand	98 248.65	70 100	76 272.10
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	77 910.15	56 800	61 900.40
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	20 043.75	12 900	14 171.70
309 Übriger Personalaufwand	294.75	400	200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	432 521.20	396 400	422 557.14
311 Nicht aktivierbare Anlagen	45 351.28	44 500	44 371.34
313 Dienstleistungen und Honorare	334 526.95	311 900	377 897.00
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	51 242.97	40 000	
317 Spesenentschädigungen			88.80
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1 400.00		200.00
39 Interne Verrechnungen	626.55	1 100	754.70
390 Material- und Warenbezüge	626.55	1 100	754.70
42 Entgelte	-24 385.05		-4 339.55
426 Rückerstattungen	-24 385.05		-4 339.55
49 Interne Verrechnungen	-507 011.35	-467 600	-495 244.39
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-507 011.35	-467 600	-495 244.39

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0290 Alter Schulhausplatz 1, Gemeindehaus	239 548.45	404 400	226 214.64
30 Personalaufwand		500	
309 Übriger Personalaufwand		500	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	134 272.29	309 900	132 860.64
310 Material- und Warenaufwand	4 563.20	7 500	3 320.65
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4 262.65	3 000	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	34 225.71	53 000	22 438.09
313 Dienstleistungen und Honorare	6 488.12	7 000	6 010.20
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	84 532.61	239 400	101 291.70
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00		-200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59 200.00	59 200	59 200.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	59 200.00	59 200	59 200.00
39 Interne Verrechnungen	58 732.56	51 300	48 939.40
391 Dienstleistungen	54 498.39	46 500	44 842.61
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	4 234.17	4 800	4 096.79
44 Finanzertrag			-6 600.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			-6 600.00
46 Transferertrag	-10 156.40	-14 000	-5 685.40
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-10 156.40	-14 000	-5 685.40
49 Interne Verrechnungen	-2 500.00	-2 500	-2 500.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2 500.00	-2 500	-2 500.00
0291 Alpenblickstrasse 22, Kombinierte Anlagen	-401 325.54	-367 350	203 264.27
30 Personalaufwand	116 797.50	129 150	114 201.45
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	94 042.45	103 500	91 151.50
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	21 802.70	24 100	21 815.60
309 Übriger Personalaufwand	952.35	1 550	1 234.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	94 335.59	117 100	81 506.24
310 Material- und Warenaufwand	1 924.80	8 500	8 191.85
311 Nicht aktivierbare Anlagen	6 496.90	5 100	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	29 056.46	35 000	21 641.09
313 Dienstleistungen und Honorare	6 127.10	6 200	5 291.15
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	50 473.71	61 300	45 914.15
317 Spesenentschädigungen	256.62		
319 Übriger Betriebsaufwand		1 000	468.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			604 699.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV			604 699.00
39 Interne Verrechnungen	17 566.54	28 200	21 928.86
391 Dienstleistungen	11 566.54	22 200	15 928.86
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	6 000.00	6 000	6 000.00
44 Finanzertrag	-390 539.95	-398 400	-391 017.10
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-390 539.95	-398 400	-391 017.10
49 Interne Verrechnungen	-239 485.22	-243 400	-228 054.18
491 Dienstleistungen	-46 654.17	-42 400	-45 353.78
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-192 831.05	-201 000	-182 700.40

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0292 Seeplatz 1, Betriebsamt	-43 043.88	80 900	-29 608.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16 479.73	134 600	23 142.95
310 Material- und Warenaufwand	15.00	200	26.25
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7 752.37	17 700	6 796.90
313 Dienstleistungen und Honorare	2 030.80	1 000	1 888.30
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6 781.56	115 700	14 331.50
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-100.00		100.00
39 Interne Verrechnungen	4 636.14	7 900	9 218.49
391 Dienstleistungen	4 636.14	7 900	9 218.49
42 Entgelte		-500	
426 Rückerstattungen		-500	
44 Finanzertrag	-64 159.75	-61 100	-61 970.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-64 159.75	-61 100	-61 970.00
0293 Seefeld 9, alte Werkhofanlage	5 584.96	5 720	4 606.61
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 202.95	3 800	900.35
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	280.90	500	187.65
313 Dienstleistungen und Honorare	330.90	300	283.30
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	591.15	3 000	429.40
39 Interne Verrechnungen	4 862.01	2 400	4 186.26
391 Dienstleistungen	4 862.01	2 400	4 186.26
44 Finanzertrag	-480.00	-480	-480.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-480.00	-480	-480.00
0294 Bürgerheimstrasse 15, Bürgerheim	56 487.83	95 500	3 033.35
30 Personalaufwand	81 080.45	110 750	107 142.30
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	62 959.95	89 100	85 988.40
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	14 136.30	21 100	20 098.80
309 Übriger Personalaufwand	3 984.20	550	1 055.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174 890.36	162 250	86 544.56
310 Material- und Warenaufwand	2 810.10	5 000	2 299.45
311 Nicht aktivierbare Anlagen	11 767.09	4 250	2 231.50
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43 072.97	62 000	39 202.40
313 Dienstleistungen und Honorare	13 906.55	13 700	13 141.85
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	95 401.35	70 200	21 037.40
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	311.05		
317 Spesenentschädigungen	425.25		523.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	3 250.00		4 435.00
319 Übriger Betriebsaufwand	3 946.00	7 100	3 673.01
39 Interne Verrechnungen	5 297.51	5 100	3 337.86
391 Dienstleistungen	5 297.51	5 100	3 337.86
42 Entgelte	-1 857.40	-1 200	-3 627.45
426 Rückerstattungen	-1 857.40	-1 200	-3 627.45
44 Finanzertrag	-174 564.65	-130 000	-138 449.90
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-174 564.65	-130 000	-138 449.90
49 Interne Verrechnungen	-28 358.44	-51 400	-51 914.02
491 Dienstleistungen	-28 358.44	-51 400	-51 914.02

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0295 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule	-37 497.80	56 900	177 981.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	103 049.23	133 200	181 317.12
311 Nicht aktivierbare Anlagen			1 030.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13 134.99		47 642.50
313 Dienstleistungen und Honorare	9 560.77	9 200	11 608.85
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	64 853.47	118 000	122 940.32
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		6 000	1 257.45
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	15 500.00		-4 800.00
319 Übriger Betriebsaufwand			1 638.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495 045.46	518 200	488 100.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	495 045.46	518 200	488 100.00
39 Interne Verrechnungen	50 862.51	57 500	48 209.01
391 Dienstleistungen	2 758.03	1 900	1 925.22
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	12 500.00	12 500	12 500.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	35 604.48	43 100	33 783.79
42 Entgelte			-9 862.40
426 Rückerstattungen			-9 862.40
44 Finanzertrag	-686 455.00	-652 000	-529 782.10
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-686 455.00	-652 000	-529 782.10
0296 Äussere Haab 10, Schulhaus am Park	-121 421.65	-115 000	-110 045.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12 181.25	15 000	18 715.75
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	15 381.25	15 000	15 109.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 200.00		3 605.80
42 Entgelte	-700.00		
426 Rückerstattungen	-700.00		
44 Finanzertrag	-132 902.90	-130 000	-128 761.50
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-132 902.90	-130 000	-128 761.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	341 351.26	498 260	349 136.83
12 Rechtsprechung	13 025.80	11 700	11 247.19
1200 Rechtsprechung	13 025.80	11 700	11 247.19
30 Personalaufwand	17 099.70	17 200	13 745.65
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	15 900.00	15 000	12 595.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	1 199.70	1 200	950.65
309 Übriger Personalaufwand		1 000	200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 926.10	4 000	2 701.54
310 Material- und Warenaufwand		500	
313 Dienstleistungen und Honorare	1 816.10	3 000	2 302.54
317 Spesenentschädigungen	1 110.00	500	399.00
39 Interne Verrechnungen	2 500.00	2 500	2 500.00
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 500.00	2 500	2 500.00
42 Entgelte	-9 500.00	-12 000	-7 700.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	-9 500.00	-12 000	-7 700.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
14 Allgemeines Rechtswesen	248 126.72	282 710	242 330.37
1400 Allgemeines Rechtswesen	122 782.07	116 630	157 622.24
30 Personalaufwand	173 255.84	215 250	175 557.52
300 Behörden und Kommissionen	2 932.50	5 000	4 875.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	146 106.60	175 100	143 949.90
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	22 202.50	30 200	25 806.10
309 Übriger Personalaufwand	2 014.24	4 950	926.52
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30 876.84	9 450	6 083.30
310 Material- und Warenaufwand	75.25		
313 Dienstleistungen und Honorare	27 376.64	5 370	3 076.40
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	152.00		
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2 563.15	2 700	1 982.40
317 Spesenentschädigungen	10.80	600	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	282.00		155.30
319 Übriger Betriebsaufwand	417.00	780	869.20
36 Transferaufwand	91 906.50	81 000	85 538.00
360 Ertragsanteile an Dritte	91 906.50	81 000	85 538.00
39 Interne Verrechnungen	48 228.90	45 930	89 718.51
390 Material- und Warenbezüge	10 115.85	9 630	10 517.85
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	38 113.05	36 300	79 200.66
42 Entgelte	-221 475.01	-235 000	-199 275.09
421 Gebühren für Amtshandlungen	-220 556.72	-235 000	-198 689.29
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-319.44		
429 Übrige Entgelte	-598.85		-585.80
43 Übrige Erträge	-11.00		
439 Übriger Ertrag	-11.00		
1403 Betreuungswesen	55 350.00	46 000	45 900.00
36 Transferaufwand	55 350.00	46 000	45 900.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	55 350.00	46 000	45 900.00
1405 Zivilstandsamt	32 389.30	30 600	25 783.55
36 Transferaufwand	32 389.30	30 600	25 783.55
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	32 389.30	30 600	25 783.55
1406 Markt-/Wirtschaftswesen	29 070.20	79 480	8 660.28
30 Personalaufwand	12 492.80	17 300	9 127.70
300 Behörden und Kommissionen	12 127.50	16 000	8 710.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	365.30	700	47.70
309 Übriger Personalaufwand		600	370.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	64 890.89	125 130	61 627.00
310 Material- und Warenaufwand	5 733.30	6 060	5 388.20
311 Nicht aktivierbare Anlagen	224.95		
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4 567.40	11 900	4 798.45
313 Dienstleistungen und Honorare	53 357.94	105 920	50 938.15
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	707.30		
317 Spesenentschädigungen	100.00	600	122.00
319 Übriger Betriebsaufwand	200.00	650	380.20
36 Transferaufwand	675.00	650	570.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	675.00	650	570.00
39 Interne Verrechnungen	40 772.96	18 300	17 659.38
391 Dienstleistungen	40 772.96	18 300	17 659.38
41 Regalien und Konzessionen	-2 100.00	-5 000	-3 020.00
412 Konzessionen	-2 100.00	-5 000	-3 020.00
42 Entgelte	-87 361.45	-76 900	-77 303.80
421 Gebühren für Amtshandlungen	-11 484.50	-12 000	-11 616.80
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-75 126.95	-64 900	-65 337.00
426 Rückerstattungen	-750.00		-350.00
43 Übrige Erträge	-300.00		
439 Übriger Ertrag	-300.00		
1409 Kataster- und Vermessungswesen	8 535.15	10 000	4 364.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8 535.15	10 000	4 485.80
313 Dienstleistungen und Honorare	8 535.15	10 000	4 485.80
42 Entgelte			-121.50
426 Rückerstattungen			-121.50
15 Feuerwehr			
1500 Feuerwehr			
30 Personalaufwand	117 343.49	118 170	126 727.40
300 Behörden und Kommissionen	76 126.50	74 070	86 415.50
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	755.85	3 300	1 272.40
309 Übriger Personalaufwand	40 461.14	40 800	39 039.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	151 151.51	154 910	218 082.46
310 Material- und Warenaufwand	11 676.55	15 000	22 448.75
311 Nicht aktivierbare Anlagen	74 841.15	73 640	129 260.75
313 Dienstleistungen und Honorare	34 002.76	35 510	29 086.23
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	23 822.80	27 010	27 329.83
317 Spesenentschädigungen	4 176.70	3 250	1 060.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	2 092.15		7 507.95
319 Übriger Betriebsaufwand	539.40	500	1 388.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27 600.00	27 600	27 600.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	27 600.00	27 600	27 600.00
34 Finanzaufwand	1 726.15	1 300	1 291.65
349 Übriger Finanzaufwand	1 726.15	1 300	1 291.65

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
36 Transferaufwand	7 500.00	5 000	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7 500.00	5 000	
39 Interne Verrechnungen	127 144.13	130 900	111 279.09
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	117 919.10	121 500	102 053.55
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	8 000.00	8 000	8 000.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1 225.03	1 400	1 225.54
42 Entgelte	-393 788.35	-380 800	-476 579.95
420 Ersatzabgaben	-364 429.30	-363 800	-358 096.50
426 Rückerstattungen	-25 912.80	-17 000	-117 679.35
429 Übrige Entgelte	-3 446.25		-804.10
44 Finanzertrag	-726.85	-500	-556.05
440 Zinsertrag	-726.85	-500	-556.05
46 Transferertrag	-19 995.00	-3 000	-3 000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-19 995.00	-3 000	-3 000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-17 955.08	-53 580	-4 844.60
901 Abschluss SF und Fonds im EK	-17 955.08	-53 580	-4 844.60
16 Verteidigung	80 198.74	203 850	95 559.27
1610 Militärische Verteidigung	26 594.86	54 200	5 445.72
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 726.65	21 900	1 572.55
310 Material- und Warenaufwand	780.85	900	780.85
313 Dienstleistungen und Honorare	872.75	900	788.75
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2 073.05	20 100	2.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 700.00	7 700	7 700.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	7 700.00	7 700	7 700.00
36 Transferaufwand	14 523.30	23 900	24 646.60
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	11 623.30	21 000	21 746.60
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 900.00	2 900	2 900.00
39 Interne Verrechnungen	644.91	700	618.92
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	644.91	700	618.92
42 Entgelte			-29 092.35
426 Rückerstattungen			-29 092.35
1620 Zivilschutz	36 515.63	121 700	79 549.40
30 Personalaufwand	2 617.65	5 900	2 473.25
300 Behörden und Kommissionen		2 000	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	480.00	1 000	315.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	4.95	400	8.35
309 Übriger Personalaufwand	2 132.70	2 500	2 149.90

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	24 190.15	101 000	58 061.35
310 Material- und Warenaufwand	160.10	3 500	
311 Nicht aktivierbare Anlagen		8 200	1 030.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		300	194.95
313 Dienstleistungen und Honorare	20 525.25	17 200	32 340.35
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3 475.90	70 000	23 574.90
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		300	
317 Spesenentschädigungen	28.90	1 500	821.15
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2 000	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV		2 000	
36 Transferaufwand	4 066.50	5 000	24 296.05
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	4 066.50	5 000	6 806.05
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			17 490.00
39 Interne Verrechnungen	15 280.23	23 300	21 301.15
391 Dienstleistungen	5 063.28	10 100	7 733.25
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	10 216.95	13 000	13 567.90
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		200	
42 Entgelte		-700	
426 Rückerstattungen		-700	
44 Finanzertrag	-8 450.00	-7 800	-7 800.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-8 450.00	-7 800	-7 800.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-6 000	-17 490.00
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		-6 000	-17 490.00
46 Transferertrag	-1 188.90	-1 000	-1 292.40
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-1 188.90	-1 000	-1 292.40
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	17 088.25	27 950	10 564.15
30 Personalaufwand	14 130.35	20 300	6 510.25
300 Behörden und Kommissionen	4 817.50	9 400	3 086.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	77.65	800	79.25
309 Übriger Personalaufwand	9 235.20	10 100	3 345.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 957.90	7 650	5 253.90
310 Material- und Warenaufwand		550	880.05
313 Dienstleistungen und Honorare	264.80	500	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1 392.60	3 600	2 850.85
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 300.50	3 000	1 523.00
42 Entgelte			-1 200.00
426 Rückerstattungen			-1 200.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
2 Bildung	10 836 079.77	11 096 140	9 730 167.94
21 Obligatorische Schule	10 336 958.57	10 579 140	9 296 729.24
2110 Kindergarten	1 301 176.24	1 350 590	1 201 241.99
30 Personalaufwand	1 568 030.98	1 612 900	1 426 512.60
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	14 560.10	14 000	4 090.65
302 Löhne der Lehrpersonen	1 240 559.70	1 273 800	1 171 875.80
304 Zulagen	20 013.00	17 300	14 705.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	275 675.05	284 300	228 091.90
309 Übriger Personalaufwand	17 223.13	23 500	7 749.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52 909.36	64 190	82 959.89
310 Material- und Warenaufwand	31 525.88	35 100	41 028.94
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4 683.70	5 100	24 696.43
313 Dienstleistungen und Honorare	3 630.85	6 700	4 164.10
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		1 500	70.50
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 939.10	2 390	2 334.00
317 Spesenentschädigungen	11 129.83	13 400	10 665.92
39 Interne Verrechnungen	620.45		13 326.50
390 Material- und Warenbezüge			10 950.00
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	620.45		2 376.50
42 Entgelte	-2 682.00		
426 Rückerstattungen	-2 682.00		
46 Transferertrag	-317 702.55	-326 500	-321 557.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-317 702.55	-326 500	-321 557.00
2120 Primarstufe	4 888 807.44	5 057 610	4 534 284.19
30 Personalaufwand	5 175 373.12	5 302 100	4 842 403.20
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	93 743.90	94 400	90 128.25
302 Löhne der Lehrpersonen	4 070 141.90	4 181 400	3 886 254.60
304 Zulagen	47 200.00	36 700	34 850.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	910 274.85	929 700	800 410.05
309 Übriger Personalaufwand	54 012.47	59 900	30 760.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	632 003.47	756 688	588 385.43
310 Material- und Warenaufwand	258 026.08	306 800	276 980.05
311 Nicht aktivierbare Anlagen	103 790.95	92 860	91 791.51
313 Dienstleistungen und Honorare	98 231.25	101 820	65 844.90
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9 631.14	13 680	7 669.95
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	42 702.38	47 660	48 522.13
317 Spesenentschädigungen	119 521.67	193 868	95 786.24
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	100.00		
319 Übriger Betriebsaufwand			1 790.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53 300.00	53 300	53 200.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	53 300.00	53 300	53 200.00
36 Transferaufwand	3 201.00	3 200	3 201.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3 201.00	3 200	3 201.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
39 Interne Verrechnungen	844.25	300	7 641.06
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	620.45		7 231.65
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	223.80	300	409.41
42 Entgelte	-28 041.70	-71 568	-18 295.80
426 Rückerstattungen	-28 041.70	-71 568	-18 295.80
43 Übrige Erträge			-1 000.00
439 Übriger Ertrag			-1 000.00
46 Transferertrag	-947 872.70	-986 410	-927 500.70
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-19 475.25	-5 000	-18 857.70
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-928 397.45	-981 410	-908 643.00
49 Interne Verrechnungen			-13 750.00
490 Material- und Warenbezüge			-12 350.00
493 Betriebs- und Verwaltungskosten			-1 400.00
2121 Psychomotorische Therapiestelle Primarstufe	101 424.63	137 700	56 697.51
30 Personalaufwand	331 005.09	324 400	268 524.90
302 Löhne der Lehrpersonen	267 754.15	260 200	220 193.55
304 Zulagen	2 787.00	2 000	2 040.00
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	57 998.15	58 400	44 386.70
309 Übriger Personalaufwand	2 465.79	3 800	1 904.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13 651.14	19 900	10 070.86
310 Material- und Warenaufwand	4 633.44	5 800	3 409.81
311 Nicht aktivierbare Anlagen	2 874.60	2 900	
313 Dienstleistungen und Honorare	2 278.10	9 200	4 339.40
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	570.80	900	834.15
317 Spesenentschädigungen	294.20	1 100	287.50
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	3 000.00		1 200.00
39 Interne Verrechnungen	52 443.40	50 000	54 848.75
390 Material- und Warenbezüge			1 400.00
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	49 375.90	47 000	48 555.15
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	3 067.50	3 000	4 893.60
46 Transferertrag	-295 675.00	-256 600	-276 747.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-295 675.00	-256 600	-276 747.00
2140 Musikschulen	322 675.75	315 000	314 778.70
36 Transferaufwand	322 675.75	315 000	314 778.70
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	322 675.75	315 000	314 778.70
2170 Schulliegenschaften			
30 Personalaufwand	551 311.79	594 800	478 084.06
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	462 265.85	501 800	403 338.65
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	80 336.40	85 200	70 088.70
309 Übriger Personalaufwand	8 709.54	7 800	4 656.71
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	150 867.87	170 100	153 651.98
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1 830.60	4 000	4 637.55
313 Dienstleistungen und Honorare	148 917.27	163 900	148 894.43
317 Spesenentschädigungen	120.00	2 200	120.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
39 Interne Verrechnungen	1 907.63	12 400	10 552.73
391 Dienstleistungen	1 907.63	3 400	2 575.43
393 Betriebs- und Verwaltungskosten		9 000	7 977.30
42 Entgelte		-2 000	-127.20
426 Rückerstattungen		-2 000	-127.20
49 Interne Verrechnungen	-704 087.29	-775 300	-642 161.57
491 Dienstleistungen	-704 087.29	-775 300	-642 161.57
2171 Landsgemeideweg 12, Kindergarten	160 394.43	179 340	166 052.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	44 716.51	63 800	48 711.58
310 Material- und Warenaufwand	3 041.61	4 000	2 181.58
311 Nicht aktivierbare Anlagen		500	8 490.45
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24 545.65	18 500	12 584.95
313 Dienstleistungen und Honorare	4 928.30	5 200	8 714.90
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	12 200.95	35 200	16 505.70
319 Übriger Betriebsaufwand		400	234.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95 500.00	95 600	95 600.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	95 500.00	95 600	95 600.00
39 Interne Verrechnungen	56 924.17	51 500	51 244.50
391 Dienstleistungen	50 492.77	44 200	45 000.33
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6 431.40	7 300	6 244.17
42 Entgelte			-903.65
426 Rückerstattungen			-903.65
44 Finanzertrag	-36 746.25	-31 560	-28 599.85
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-36 746.25	-31 560	-28 599.85
2172 Gerbiweg 8, Kindergarten	46 485.42	95 900	50 158.68
30 Personalaufwand	514.00		308.40
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	514.00		308.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	38 080.86	77 100	46 061.36
310 Material- und Warenaufwand	3 174.56	3 000	2 016.68
311 Nicht aktivierbare Anlagen		2 000	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18 108.33	27 600	16 212.53
313 Dienstleistungen und Honorare	3 916.95	5 500	6 749.20
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	12 881.02	39 000	21 082.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45 000.00	45 000	45 000.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	45 000.00	45 000	45 000.00
39 Interne Verrechnungen	52 107.06	54 400	48 320.87
391 Dienstleistungen	49 265.34	51 200	45 551.10
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	2 841.72	3 200	2 769.77
42 Entgelte			-6 849.30
426 Rückerstattungen			-6 849.30
44 Finanzertrag	-39 840.60	-33 600	-34 127.50
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-39 840.60	-33 600	-34 127.50
49 Interne Verrechnungen	-49 375.90	-47 000	-48 555.15
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-49 375.90	-47 000	-48 555.15

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
2173 Äussere Haab 8–9, ehemals 36er-Schulhaus	720 865.06	52 400	152 000.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82 006.05	125 000	60 536.05
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	79 903.80	116 000	57 645.60
313 Dienstleistungen und Honorare			870.50
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2 702.25	9 000	1 519.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-600.00		500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	707 515.20	15 200	134 585.70
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	707 515.20	15 200	134 585.70
39 Interne Verrechnungen	11 478.26	22 200	15 899.11
391 Dienstleistungen	1 283.02	4 400	5 987.87
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	10 195.24	17 800	9 911.24
42 Entgelte	-48 328.80	-80 000	-59 020.30
426 Rückerstattungen	-48 328.80	-80 000	-59 020.30
49 Interne Verrechnungen	-31 805.65	-30 000	
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-31 805.65	-30 000	
2174 Seestrasse 36–38, Schulhausanlage Seefeld	1 666 219.74	1 911 550	1 615 763.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	370 563.83	640 350	394 942.78
310 Material- und Warenaufwand	30 887.66	45 000	24 042.09
311 Nicht aktivierbare Anlagen	7 308.15	16 000	6 322.50
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	185 831.75	284 000	158 261.35
313 Dienstleistungen und Honorare	22 317.55	21 500	19 831.00
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	123 729.11	271 850	185 450.07
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	489.61	2 000	901.27
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			134.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	816 600.00	816 600	816 600.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	816 600.00	816 600	816 600.00
39 Interne Verrechnungen	481 148.01	464 600	416 774.65
391 Dienstleistungen	409 003.88	382 600	347 709.75
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	72 144.13	82 000	69 064.90
42 Entgelte	-452.10	-10 000	-12 553.85
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-1 695.00
426 Rückerstattungen	-452.10	-10 000	-10 858.85
44 Finanzertrag	-1 640.00		
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-1 640.00		
2175 Seestrasse 31, Doppelturnhalle mit Lernschwimmbecken	361 236.62	601 100	460 824.52
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	332 699.32	449 500	358 196.03
310 Material- und Warenaufwand	19 802.70	25 000	17 395.92
311 Nicht aktivierbare Anlagen	9 321.30	12 000	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	129 809.30	156 000	113 741.70
313 Dienstleistungen und Honorare	16 180.70	15 500	6 931.40
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	116 171.22	225 000	215 668.91
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	15 728.60	16 000	4 458.10
319 Übriger Betriebsaufwand	25 685.50		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37 100.00	37 100	37 100.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	37 100.00	37 100	37 100.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
39 Interne Verrechnungen	107 769.35	181 000	117 635.54
391 Dienstleistungen	104 652.09	177 500	114 644.35
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	3 117.26	3 500	2 991.19
42 Entgelte	-17 500.00		
426 Rückerstattungen	-17 500.00		
44 Finanzertrag	-98 832.05	-66 500	-52 107.05
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-98 832.05	-66 500	-52 107.05
2176 Äussere Haab 11, alte Turnhalle	31 877.23	75 600	19 638.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 228.71	54 000	40 569.42
310 Material- und Warenaufwand	1 392.86	3 300	1 128.02
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1 888.55	36 000	37 385.25
313 Dienstleistungen und Honorare	951.30	900	814.70
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2 996.00	11 800	957.90
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		2 000	283.55
39 Interne Verrechnungen	39 247.02	42 100	8 371.28
391 Dienstleistungen	7 441.37	12 100	8 371.28
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	31 805.65	30 000	
42 Entgelte		-500	-80.00
426 Rückerstattungen		-500	-80.00
44 Finanzertrag	-14 598.50	-20 000	-29 222.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-14 598.50	-20 000	-29 222.00
2180 Tagesbetreuung	-36 476.47	19 270	29 149.65
30 Personalaufwand	275 127.63	261 000	213 221.80
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	223 992.70	203 900	174 367.40
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	41 375.85	43 700	33 780.15
309 Übriger Personalaufwand	9 759.08	13 400	5 074.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	88 887.30	96 170	64 341.35
310 Material- und Warenaufwand	15 970.90	36 000	12 485.68
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1 258.95	1 000	703.05
313 Dienstleistungen und Honorare	70 945.40	55 870	48 532.60
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		3 000	
317 Spesenentschädigungen		300	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		2 045.00
319 Übriger Betriebsaufwand	212.05		575.02
39 Interne Verrechnungen			486.10
393 Betriebs- und Verwaltungskosten			486.10
42 Entgelte	-399 250.50	-337 900	-248 899.60
423 Schul- und Kursgelder	-181 314.50	-168 700	-109 831.50
426 Rückerstattungen	-217 936.00	-169 200	-139 068.10
49 Interne Verrechnungen	-1 240.90		
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 240.90		

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
2190 Schulleitung	683 376.29	664 980	582 156.63
30 Personalaufwand	577 845.21	574 300	525 253.44
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	469 864.00	460 200	415 783.15
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	100 419.10	100 400	91 962.05
309 Übriger Personalaufwand	7 562.11	13 700	17 508.24
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	106 096.48	90 680	68 088.09
310 Material- und Warenaufwand	9 672.30	13 500	19 534.32
311 Nicht aktivierbare Anlagen	59 673.60	20 000	9 724.60
313 Dienstleistungen und Honorare	33 465.34	52 700	33 110.12
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	169.00	500	160.90
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 818.80	2 880	4 688.35
317 Spesenentschädigungen	999.84	600	753.80
319 Übriger Betriebsaufwand	297.60	500	116.00
42 Entgelte	-565.40		-240.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	-420.00		
426 Rückerstattungen	-145.40		-240.00
49 Interne Verrechnungen			-10 944.90
493 Betriebs- und Verwaltungskosten			-10 944.90
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.	88 896.19	118 100	113 981.95
30 Personalaufwand	132 099.09	212 900	205 033.55
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	108 212.55	174 800	168 934.90
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	19 994.45	34 500	33 480.10
309 Übriger Personalaufwand	3 892.09	3 600	2 618.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 715.45	4 900	1 040.55
310 Material- und Warenaufwand	629.00	1 200	410.20
313 Dienstleistungen und Honorare	28 637.00	3 000	
317 Spesenentschädigungen	449.45	700	630.35
39 Interne Verrechnungen			243.05
393 Betriebs- und Verwaltungskosten			243.05
42 Entgelte	-72 918.35	-99 700	-92 335.20
426 Rückerstattungen	-72 918.35	-99 700	-92 335.20
22 Sonderschulen	499 121.20	517 000	433 438.70
2200 Sonderschulen	499 121.20	517 000	433 438.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1 000	440.20
319 Übriger Betriebsaufwand		1 000	440.20
36 Transferaufwand	499 121.20	516 000	432 998.50
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	499 121.20	516 000	432 998.50

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
3 Kultur, Sport und Freizeit	1 190 952.65	2 283 700	1 113 670.43
32 Kultur, übrige	69 573.54	117 050	47 993.01
3210 Bibliotheken			
36 Transferaufwand	45 000.00	45 000	45 000.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	45 000.00	45 000	45 000.00
49 Interne Verrechnungen	-45 000.00	-45 000	-45 000.00
498 Übertragungen	-45 000.00	-45 000	-45 000.00
3290 Kultur, n.a.g.	69 573.54	117 050	47 993.01
30 Personalaufwand	1 658.75	2 250	1 659.50
300 Behörden und Kommissionen	1 635.00	2 000	1 637.50
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	23.75	250	22.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	168 485.25	231 400	139 656.85
310 Material- und Warenaufwand			766.65
311 Nicht aktivierbare Anlagen	593.10	8 000	6 712.55
313 Dienstleistungen und Honorare	167 892.15	223 400	132 177.65
36 Transferaufwand	7 500.00	18 000	37 735.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7 500.00	18 000	37 735.00
39 Interne Verrechnungen	2 781.79	3 300	2 488.01
391 Dienstleistungen	2 781.79	3 300	2 488.01
42 Entgelte	-2 805.25	-4 000	-2 598.25
426 Rückerstattungen	-2 805.25	-4 000	-2 598.25
43 Übrige Erträge	-8 343.95		-4 167.80
439 Übriger Ertrag	-8 343.95		-4 167.80
49 Interne Verrechnungen	-99 703.05	-133 900	-126 780.30
498 Übertragungen	-99 703.05	-133 900	-126 780.30
34 Sport und Freizeit	1 121 379.11	2 166 650	1 065 677.42
3410 Sport	345 226.94	816 800	368 197.54
30 Personalaufwand	96 461.10	98 900	91 319.70
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	81 259.20	79 900	76 656.45
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	14 612.40	14 700	14 070.65
309 Übriger Personalaufwand	589.50	4 300	592.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	368 959.95	656 800	304 514.54
310 Material- und Warenaufwand	26 576.14	38 000	20 223.35
311 Nicht aktivierbare Anlagen	6 473.70	22 200	8 672.25
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	41 712.50	60 000	40 688.45
313 Dienstleistungen und Honorare	38 266.47	89 100	38 995.94
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	114 550.75	307 600	109 296.90
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	11 675.70	10 000	9 225.30
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	128 202.52	129 800	77 412.35
317 Spesenentschädigungen		100	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1 500.00		
319 Übriger Betriebsaufwand	2.17		

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213 507.80	253 900	175 689.90
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	213 507.80	253 900	175 689.90
36 Transferaufwand	11 268.00	12 800	11 718.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	11 268.00	12 800	11 718.00
39 Interne Verrechnungen	33 570.92	39 900	31 353.72
391 Dienstleistungen	20 459.08	22 700	20 744.67
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	13 111.84	17 200	10 609.05
42 Entgelte	-199 681.99	-197 500	-227 467.83
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-192 617.94	-161 000	-161 594.68
426 Rückerstattungen	-7 064.05	-36 500	-65 873.15
44 Finanzertrag	-153 599.43	-28 800	
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		-28 800	
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-125 599.43		
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-28 000.00		
49 Interne Verrechnungen	-25 259.41	-19 200	-18 930.49
491 Dienstleistungen	-25 259.41	-19 200	-18 930.49
3420 Freizeit	464 540.63	911 750	520 844.51
30 Personalaufwand			20 860.80
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			17 116.75
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)			3 744.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	317 405.41	562 250	284 085.11
310 Material- und Warenaufwand	932.30	500	319.50
311 Nicht aktivierbare Anlagen	55 346.10	83 900	4 110.80
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12 241.60	40 000	23 588.35
313 Dienstleistungen und Honorare	84 969.55	114 200	97 044.50
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	158 697.31	313 850	96 734.66
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3 003.80	9 800	12 287.30
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	448.75		50 000.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	700.00		
319 Übriger Betriebsaufwand	1 066.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132 700.00	132 700	132 700.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	132 700.00	132 700	132 700.00
36 Transferaufwand	55 000.00	55 000	55 000.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	55 000.00	55 000	55 000.00
39 Interne Verrechnungen	125 682.82	244 300	141 726.15
391 Dienstleistungen	120 440.26	238 300	136 425.35
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	5 242.56	6 000	5 300.80
42 Entgelte	-98 747.60	-15 000	-46 027.55
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-55 085.00		
426 Rückerstattungen	-43 662.60	-15 000	-46 027.55
44 Finanzertrag	-17 500.00	-17 500	-17 500.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-17 500.00	-17 500	-17 500.00
49 Interne Verrechnungen	-50 000.00	-50 000	-50 000.00
498 Übertragungen	-50 000.00	-50 000	-50 000.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
3422 Seebad	266 640.20	380 300	146 593.68
30 Personalaufwand	179 171.90	162 750	137 818.16
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	145 745.35	131 300	112 413.50
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	25 362.75	26 900	23 970.40
309 Übriger Personalaufwand	8 063.80	4 550	1 434.26
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	195 922.03	340 600	140 911.43
310 Material- und Warenaufwand	12 700.10	13 000	7 023.50
311 Nicht aktivierbare Anlagen	12 238.20	25 500	16 485.10
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22 878.35	30 000	21 983.70
313 Dienstleistungen und Honorare	35 589.38	54 100	22 504.45
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	98 085.45	213 000	68 029.76
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5 208.40	5 000	4 149.55
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	583.40		634.52
317 Spesenentschädigungen			17.50
319 Übriger Betriebsaufwand	8 638.75		83.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5 045.90	8 000	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	5 045.90	8 000	
39 Interne Verrechnungen	36 686.96	18 800	21 200.05
391 Dienstleistungen	36 177.09	17 900	21 200.05
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	509.87	900	
44 Finanzertrag	-137 349.15	-110 350	-133 539.98
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-137 349.15	-110 350	-133 539.98
49 Interne Verrechnungen	-12 837.44	-39 500	-19 795.98
491 Dienstleistungen	-12 837.44	-39 500	-19 795.98
3428 Spielplätze	46 000.34	58 800	31 070.69
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34 575.44	46 300	20 561.50
311 Nicht aktivierbare Anlagen	2 895.00	1 000	955.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	437.70	2 000	437.70
313 Dienstleistungen und Honorare	3 437.45	2 000	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	27 805.29	41 300	19 168.80
39 Interne Verrechnungen	11 424.90	12 500	10 509.19
391 Dienstleistungen	11 424.90	12 500	10 509.19
3429 Wanderwege	-1 029.00	-1 000	-1 029.00
46 Transferertrag	-1 029.00	-1 000	-1 029.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-1 029.00	-1 000	-1 029.00
4 Gesundheit	3 058 496.63	3 098 350	2 930 708.84
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2 132 630.17	2 207 100	2 174 212.13
4120 Pflegefinanzierung	2 373 810.95	2 234 000	2 275 438.95
36 Transferaufwand	2 373 810.95	2 234 000	2 275 438.95
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 373 810.95	2 234 000	2 275 438.95

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
4121 Betrieb Alters- und Pflegeheim (Spezialfinanzierung)			
36 Transferaufwand	487 302.24	344 400	167 178.72
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	487 302.24	344 400	167 178.72
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-487 302.24	-344 400	-167 178.72
901 Abschluss SF und Fonds im EK	-487 302.24	-344 400	-167 178.72
4122 Biberzeldenstrasse 3-5, Alters- und Pflegeheim	-226 628.88	-80 400	-84 111.02
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	55 397.46	128 700	167 229.15
311 Nicht aktivierbare Anlagen	11 607.15	16 000	34 211.35
313 Dienstleistungen und Honorare	15 729.55	36 200	36 943.35
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	28 004.56	74 500	94 773.95
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	56.20	2 000	1 300.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95 800.00	114 000	95 800.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	95 800.00	114 000	95 800.00
39 Interne Verrechnungen	49 957.56	76 900	52 859.83
391 Dienstleistungen	59.05	400	364.51
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	37 049.80	60 000	39 868.65
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	6 000.00	6 000	6 000.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6 848.71	10 500	6 626.67
42 Entgelte	-27 783.90		
426 Rückerstattungen	-27 783.90		
46 Transferertrag	-400 000.00	-400 000	-400 000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-400 000.00	-400 000	-400 000.00
4123 Biberzeldenstrasse 5, Personalhaus APH	-14 551.90	53 500	-17 115.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	448.10	73 500	2 884.20
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5 000	2 500.00
313 Dienstleistungen und Honorare	448.10	500	384.20
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt		68 000	
39 Interne Verrechnungen	5 000.00		
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 000.00		
44 Finanzertrag	-20 000.00	-20 000	-20 000.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-20 000.00	-20 000	-20 000.00
42 Ambulante Krankenpflege	896 196.73	851 700	718 736.21
4210 Ambulante Krankenpflege	841 066.03	793 900	663 425.41
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 805.70	4 000	3 863.10
313 Dienstleistungen und Honorare	205.70	300	213.10
317 Spesenentschädigungen	3 600.00	3 700	3 650.00
36 Transferaufwand	837 260.33	789 900	712 247.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	837 260.33	789 900	712 247.00
42 Entgelte			-52 684.69
426 Rückerstattungen			-52 684.69

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
4220 Rettungsdienste	55 130.70	57 800	55 310.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24 699.00	24 800	24 800.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	24 699.00	24 800	24 800.00
36 Transferaufwand	30 431.70	33 000	30 415.85
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	30 431.70	33 000	30 415.85
39 Interne Verrechnungen			94.95
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			94.95
43 Gesundheitsprävention	29 669.73	39 550	32 125.50
4330 Schulgesundheitsdienst	29 669.73	39 550	32 125.50
30 Personalaufwand	3 541.48	9 450	8 275.55
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3 092.15	8 000	7 489.60
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	277.70	750	684.95
309 Übriger Personalaufwand	171.63	700	101.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 128.25	30 100	23 728.45
310 Material- und Warenaufwand	1 521.10	2 000	1 794.05
313 Dienstleistungen und Honorare	24 607.15	28 100	21 934.40
39 Interne Verrechnungen			121.50
393 Betriebs- und Verwaltungskosten			121.50
49 Gesundheitswesen, n.a.g.			5 635.00
4900 Gesundheitswesen, n.a.g.			5 635.00
36 Transferaufwand			5 635.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 635.00
5 Soziale Sicherheit	3 467 528.01	4 870 300	2 755 678.87
51 Krankheit und Unfall	619 318.50	536 200	517 019.65
5120 Prämienverbilligungen	619 318.50	536 200	517 019.65
36 Transferaufwand	667 298.80	586 200	570 630.55
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	667 298.80	586 200	570 630.55
42 Entgelte	-47 980.30	-50 000	-53 610.90
426 Rückerstattungen	-47 980.30	-50 000	-53 610.90
53 Alter + Hinterlassene	-189 692.52	193 000	-140 615.77
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	7 172.95	10 200	-4 662.00
36 Transferaufwand	11 843.95	15 000	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	11 843.95	15 000	
46 Transferertrag	-4 671.00	-4 800	-4 662.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-4 671.00	-4 800	-4 662.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
5320 Ergänzungsleistungen AHV			13 548.60
36 Transferaufwand			13 548.60
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			13 548.60
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-196 865.47	182 800	-149 502.37
30 Personalaufwand	109 143.25	111 100	104 432.20
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	88 526.70	88 400	84 915.20
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	19 929.20	20 900	19 115.05
309 Übriger Personalaufwand	687.35	1 800	401.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	252 910.19	549 000	236 622.98
310 Material- und Warenaufwand	1 931.15	3 000	1 699.10
311 Nicht aktivierbare Anlagen	3 351.35	16 200	276.50
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	107 249.03	220 500	88 052.08
313 Dienstleistungen und Honorare	10 207.31	50 600	9 429.33
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	110 744.60	232 700	116 347.07
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	310.10	1 000	
317 Spesenentschädigungen	188.10	1 000	117.35
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	2 300.00		-100.00
319 Übriger Betriebsaufwand	16 628.55	24 000	20 801.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157 300.00	157 300	157 300.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	157 300.00	157 300	157 300.00
39 Interne Verrechnungen	29 774.59	32 600	29 045.25
391 Dienstleistungen	1 495.10	5 800	3 088.51
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	21 000.00	18 500	18 700.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	7 279.49	8 300	7 256.74
42 Entgelte	-1 692.65	-3 000	-8 585.65
426 Rückerstattungen	-1 692.65	-3 000	-8 585.65
44 Finanzertrag	-699 218.60	-600 000	-623 011.55
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-699 218.60	-600 000	-623 011.55
49 Interne Verrechnungen	-45 082.25	-64 200	-45 305.60
491 Dienstleistungen	-3 032.45	-4 200	-5 436.95
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-42 049.80	-60 000	-39 868.65
54 Familie und Jugend	534 765.35	157 900	146 205.77
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	89 225.90	90 000	75 463.37
36 Transferaufwand	123 695.17	125 000	105 075.48
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	123 695.17	125 000	105 075.48
46 Transferertrag	-34 469.27	-35 000	-29 612.11
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-34 469.27	-35 000	-29 612.11
5440 Jugendschutz	382 925.25	6 000	8 940.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 000.00	6 000	8 940.00
317 Spesenentschädigungen	6 000.00	6 000	8 940.00
36 Transferaufwand	376 925.25		
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	376 925.25		

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
5450 Leistungen an Familien	62 614.20	61 900	61 802.40
36 Transferaufwand	62 614.20	61 900	61 802.40
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	62 614.20	61 900	61 802.40
57 Sozialhilfe und Asylwesen	2 503 136.68	3 983 200	2 233 069.22
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1 361 130.51	2 810 000	1 296 287.22
36 Transferaufwand	2 756 500.45	4 470 000	3 129 138.52
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 756 500.45	4 470 000	3 129 138.52
46 Transferertrag	-1 395 369.94	-1 660 000	-1 832 851.30
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-631 193.15	-700 000	-644 769.15
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-764 176.79	-960 000	-1 188 082.15
5730 Asylwesen	213 293.42	240 000	107 977.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	837.60		
310 Material- und Warenaufwand	837.60		
36 Transferaufwand	1 102 539.25	850 000	831 059.24
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1 102 539.25	850 000	831 059.24
42 Entgelte	-81 193.50		-3 539.60
426 Rückerstattungen	-81 193.50		-3 539.60
46 Transferertrag	-808 889.93	-610 000	-719 542.35
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-808 889.93	-610 000	-719 542.35
5790 Fürsorge, n.a.g.	928 712.75	933 200	828 804.71
30 Personalaufwand	708 216.04	677 600	636 053.16
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	583 266.35	551 800	528 791.70
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	114 855.10	104 900	99 987.75
309 Übriger Personalaufwand	10 094.59	20 900	7 273.71
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	48 744.32	71 710	30 557.89
310 Material- und Warenaufwand	90.90		145.40
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4 196.37	5 600	
313 Dienstleistungen und Honorare	41 795.78	63 400	28 457.29
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	140.40		
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 966.21	1 710	1 592.30
317 Spesenentschädigungen	654.66	1 000	262.90
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-100.00		100.00
36 Transferaufwand	37 673.15	50 600	33 892.35
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	37 673.15	50 600	33 892.35
39 Interne Verrechnungen	136 422.54	135 290	131 867.86
390 Material- und Warenbezüge	14 474.35	13 290	12 115.90
391 Dienstleistungen	20 400.00	35 000	35 000.00
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	101 548.19	87 000	84 751.96
42 Entgelte		-1 000	-185.95
426 Rückerstattungen		-1 000	-185.95

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
46 Transferertrag	-2 343.30	-1 000	-1 200.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-2 343.30	-1 000	-1 200.00
49 Interne Verrechnungen			-2 180.60
490 Material- und Warenbezüge			-2 180.60
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2 011 193.83	2 475 900	1 898 036.88
61 Strassenverkehr	1 515 135.03	1 907 800	1 405 227.93
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	1 938 860.64	2 213 700	1 787 883.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	442 060.51	777 700	443 199.72
311 Nicht aktivierbare Anlagen	49 192.60	106 000	13 126.15
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16 684.22	13 000	11 978.95
313 Dienstleistungen und Honorare	43 460.20	102 000	36 492.10
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	302 713.76	531 800	345 481.30
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	165.00		
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	29 244.73	24 900	34 163.57
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	600.00		300.00
319 Übriger Betriebsaufwand			1 657.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1 119 885.99	1 138 600	988 939.50
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	1 119 885.99	1 138 600	988 939.50
39 Interne Verrechnungen	494 075.39	559 400	457 798.64
391 Dienstleistungen	399 578.52	450 900	380 830.72
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	94 496.87	108 500	76 967.92
42 Entgelte	-117 161.25	-262 000	-102 054.55
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-112 782.00	-227 000	-67 964.70
426 Rückerstattungen	-4 379.25	-35 000	-34 089.85
6151 Parkplätze	-388 133.53	-355 900	-421 077.36
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	70 616.60	119 800	35 873.75
311 Nicht aktivierbare Anlagen	59 795.85	96 000	20 865.10
313 Dienstleistungen und Honorare	702.80	5 800	660.00
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	665.25	8 000	6 228.25
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9 452.70	10 000	8 220.40
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			-100.00
39 Interne Verrechnungen	15 467.17	24 300	23 644.44
391 Dienstleistungen	15 467.17	24 300	23 644.44
42 Entgelte	-474 217.30	-500 000	-530 595.55
420 Ersatzabgaben			-50 000.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-474 117.30	-500 000	-480 595.55
426 Rückerstattungen	-100.00		
90 Abschluss Erfolgsrechnung			50 000.00
901 Abschluss SF und Fonds im EK			50 000.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
6152 Parkgeschoss Sagenriet	-35 592.08	50 000	38 421.98
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	46 175.62	126 800	104 755.82
310 Material- und Warenaufwand	346.98		
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9 801.60	9 000	5 442.85
313 Dienstleistungen und Honorare	7 115.69	1 200	7 128.32
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	28 711.35	116 600	92 184.65
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25 000.00	25 000	25 000.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	25 000.00	25 000	25 000.00
39 Interne Verrechnungen	7 376.53	8 200	10 583.21
391 Dienstleistungen	6 114.90	6 800	9 334.22
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1 261.63	1 400	1 248.99
42 Entgelte	-114 144.23	-110 000	-101 917.05
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-114 144.23	-110 000	-101 917.05
6190 Strassen, n.a.g.			
30 Personalaufwand	636 139.69	705 100	587 104.63
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	511 882.65	560 000	474 505.45
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	117 583.20	136 700	108 156.00
309 Übriger Personalaufwand	6 673.84	8 400	4 443.18
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	99 205.54	151 300	139 283.64
310 Material- und Warenaufwand	33 831.44	43 000	25 692.74
311 Nicht aktivierbare Anlagen	15 427.80	61 000	55 848.65
313 Dienstleistungen und Honorare	8 776.95	11 600	11 654.50
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	35 295.50	35 000	45 538.35
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5 597.85	400	329.40
317 Spesenentschädigungen	276.00	300	220.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6 691.25	7 700	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	6 691.25	7 700	
39 Interne Verrechnungen	78 739.55	73 000	67 078.95
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	64 695.00	66 500	67 078.95
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	13 651.63	6 000	
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	392.92	500	
42 Entgelte	-32 523.23	-26 900	-32 013.72
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-278.50	-3 500	-170.15
425 Erlös aus Verkäufen	-3 000.00		
426 Rückerstattungen	-29 244.73	-23 400	-31 843.57
49 Interne Verrechnungen	-788 252.80	-910 200	-761 453.50
491 Dienstleistungen	-788 252.80	-910 200	-761 453.50
62 Öffentlicher Verkehr	444 548.15	517 000	442 432.90
6220 Regionalverkehr	430 252.25	507 000	442 432.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	2 000	71 036.00
313 Dienstleistungen und Honorare		1 500	400.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	500.00	500	500.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			46.00
319 Übriger Betriebsaufwand			70 090.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
36 Transferaufwand	429 752.25	505 000	434 319.90
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	429 752.25	505 000	434 319.90
42 Entgelte			-62 923.00
425 Erlös aus Verkäufen			-62 923.00
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	14 295.90	10 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	70 419.90	70 000	
319 Übriger Betriebsaufwand	70 419.90	70 000	
42 Entgelte	-56 124.00	-60 000	
425 Erlös aus Verkäufen	-56 124.00	-60 000	
63 Verkehr, übrige	51 510.65	51 100	50 376.05
6310 Schifffahrt	51 510.65	51 100	50 376.05
36 Transferaufwand	51 510.65	51 100	50 376.05
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	51 510.65	51 100	50 376.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	668 224.61	850 000	650 185.83
72 Abwasserbeseitigung			
7200 Abwasserbeseitigung			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	131 543.49	146 100	173 409.10
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11 012.03	5 100	6 073.35
313 Dienstleistungen und Honorare	60 621.86	75 000	38 365.72
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	33 901.60	50 000	91 826.03
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4 500.00		-2 600.00
319 Übriger Betriebsaufwand	30 508.00	16 000	39 744.00
36 Transferaufwand	794 394.91	794 400	577 804.97
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	631 194.91	635 000	425 805.05
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	163 200.00	159 400	151 999.92
39 Interne Verrechnungen	129 878.12	145 300	146 800.28
391 Dienstleistungen	109 631.31	123 400	128 318.98
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	5 000.00	5 000	5 000.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	15 246.81	16 900	13 481.30
42 Entgelte	-1 095 009.47	-1 216 700	-1 112 113.20
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 095 009.47	-1 216 700	-1 112 113.20
46 Transferertrag	-14 050.75	-15 000	-14 309.75
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-14 050.75	-15 000	-14 309.75
90 Abschluss Erfolgsrechnung	53 243.70	145 900	228 408.60
901 Abschluss SF und Fonds im EK	53 243.70	145 900	228 408.60

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
73 Abfallwirtschaft			
7300 Abfallwirtschaft			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	108 155.09	131 100	82 282.58
310 Material- und Warenaufwand	6 024.47	6 000	6 405.54
311 Nicht aktivierbare Anlagen	8 505.90	5 000	4 955.76
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	56 495.69	69 000	63 950.34
313 Dienstleistungen und Honorare	36 363.14	51 100	6 121.85
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	218.99		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	546.90		849.09
36 Transferaufwand	80 748.35	108 000	124 845.81
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	80 748.35	108 000	124 845.81
39 Interne Verrechnungen	35 029.84	51 100	53 553.88
391 Dienstleistungen	27 029.84	43 100	45 553.88
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	8 000.00	8 000	8 000.00
42 Entgelte	-218 384.81	-201 000	-213 495.85
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-198 204.31	-180 000	-189 846.04
425 Erlös aus Verkäufen	-14 912.00	-21 000	-23 649.81
426 Rückerstattungen	-5 268.50		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-5 548.47	-89 200	-47 186.42
901 Abschluss SF und Fonds im EK	-5 548.47	-89 200	-47 186.42
75 Arten- und Landschaftsschutz	64 894.67	57 000	83 044.56
7500 Arten- und Landschaftsschutz	64 894.67	57 000	83 044.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42 870.35	38 000	69 368.10
313 Dienstleistungen und Honorare	43 370.35	38 000	68 868.10
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-500.00		500.00
36 Transferaufwand	2 224.80	2 200	2 162.35
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 224.80	2 200	2 162.35
39 Interne Verrechnungen	38 054.07	46 800	44 494.16
391 Dienstleistungen	38 054.07	46 800	44 494.16
42 Entgelte	-18 254.55	-30 000	-32 980.05
426 Rückerstattungen	-18 254.55	-30 000	-32 980.05
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70 120.85	148 000	
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70 120.85	148 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	67 120.85	145 000	
313 Dienstleistungen und Honorare	67 120.85	145 000	
36 Transferaufwand	3 000.00	3 000	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3 000.00	3 000	

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
77 Übriger Umweltschutz	397 513.79	499 500	398 072.47
7710 Friedhof und Bestattung	360 005.82	468 500	330 025.79
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	203 299.26	312 260	176 913.86
310 Material- und Warenaufwand	992.25	1 000	1 160.50
311 Nicht aktivierbare Anlagen		1 000	700.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	22 638.65	29 000	25 388.55
313 Dienstleistungen und Honorare	140 880.90	123 760	109 799.55
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	36 600.06	154 500	37 893.11
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1 778.25	1 000	145.40
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	409.15	2 000	1 826.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20 300.00	20 300	20 300.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	20 300.00	20 300	20 300.00
39 Interne Verrechnungen	147 533.16	145 300	139 636.78
391 Dienstleistungen	145 821.40	143 400	137 994.53
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1 711.76	1 900	1 642.25
42 Entgelte	-11 126.60	-9 360	-6 770.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9 400.00	-8 360	-5 400.00
426 Rückerstattungen	-1 726.60	-1 000	-1 370.00
43 Übrige Erträge			-54.85
439 Übriger Ertrag			-54.85
7790 Umweltschutz, n.a.g.	37 507.97	31 000	68 046.68
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 153.42	6 000	36 263.18
310 Material- und Warenaufwand	6 680.42	6 000	5 897.88
313 Dienstleistungen und Honorare	415.75		30 365.30
317 Spesenentschädigungen	57.25		
36 Transferaufwand	30 354.55	25 000	31 783.50
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	30 354.55	25 000	29 183.50
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			2 600.00
79 Raumordnung	135 695.30	145 500	169 068.80
7900 Raumordnung	135 695.30	145 500	169 068.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	88 231.30	100 000	127 256.80
310 Material- und Warenaufwand	941.10		
313 Dienstleistungen und Honorare	87 290.20	100 000	127 256.80
36 Transferaufwand	47 464.00	45 500	44 812.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	47 464.00	45 500	44 812.00
46 Transferertrag			-3 000.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen			-3 000.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
8 Volkswirtschaft	-32 770.82	-47 800	-20 358.99
82 Forstwirtschaft	38 932.32	17 300	45 497.14
8200 Forstwirtschaft	38 932.32	17 300	45 497.14
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35 068.30	22 700	38 388.83
313 Dienstleistungen und Honorare	6 161.90	6 200	7 529.00
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	28 906.40	16 500	30 859.83
39 Interne Verrechnungen	4 881.62	4 100	8 473.31
391 Dienstleistungen	4 881.62	4 100	8 473.31
42 Entgelte		-9 500	-1 365.00
425 Erlös aus Verkäufen		-8 000	-1 365.00
426 Rückerstattungen		-1 500	
46 Transferertrag	-1 017.60		
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-1 017.60		
84 Tourismus	18 161.96	24 900	24 043.87
8400 Tourismus	18 161.96	24 900	24 043.87
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2 214.60	600	10 588.00
313 Dienstleistungen und Honorare	-2 214.60	600	10 588.00
36 Transferaufwand	16 750.00	58 500	12 500.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16 750.00	58 500	12 500.00
39 Interne Verrechnungen	15 626.56	12 300	12 955.87
391 Dienstleistungen	7 326.56	4 200	6 755.87
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	8 300.00	8 100	6 200.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-34 500	
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		-34 500	
49 Interne Verrechnungen	-12 000.00	-12 000	-12 000.00
498 Übertragungen	-12 000.00	-12 000	-12 000.00
87 Brennstoffe und Energie	-89 865.10	-90 000	-89 900.00
8710 Elektrizität	-89 865.10	-90 000	-89 900.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100.00		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-100.00		
41 Regalien und Konzessionen	-89 765.10	-90 000	-89 900.00
412 Konzessionen	-89 765.10	-90 000	-89 900.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
9 Finanzen und Steuern	-24 464 515.08	-28 668 170	-22 662 611.65
91 Steuern	-24 900 772.61	-23 404 300	-25 653 142.19
9100 Steuern	-24 900 772.61	-23 404 300	-25 653 142.19
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17 251.68	50 000	56 300.43
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	17 251.68	50 000	56 300.43
34 Finanzaufwand	55 055.91	60 000	56 504.50
349 Übriger Finanzaufwand	55 055.91	60 000	56 504.50
40 Fiskalertrag	-24 388 780.20	-22 930 000	-25 164 347.12
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-19 133 375.05	-17 290 000	-18 503 424.37
401 Direkte Steuern juristische Personen	-5 213 693.05	-5 600 000	-6 615 907.40
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-41 712.10	-40 000	-45 015.35
46 Transferertrag	-584 300.00	-584 300	-601 600.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-584 300.00	-584 300	-601 600.00
93 Finanz- und Lastenausgleich			408 600.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich			408 600.00
36 Transferaufwand			408 600.00
362 Finanz- und Lastenausgleich			408 600.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-5 007 288.21	-3 989 660	-345 428.24
9610 Zinsen	-306 453.25	-311 750	-307 497.14
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			67.02
318 Wertberichtigungen auf Forderungen			67.02
34 Finanzaufwand	397 404.50	467 500	333 501.78
340 Zinsaufwand	383 423.60	457 500	325 283.68
349 Übriger Finanzaufwand	13 980.90	10 000	8 218.10
44 Finanzertrag	-327 356.37	-328 750	-322 860.04
440 Zinsertrag	-20 074.15	-28 750	-15 422.26
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-360.00		-360.00
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-300 000.00	-300 000	-300 000.00
449 Übriger Finanzertrag	-6 922.22		-7 077.78
49 Interne Verrechnungen	-376 501.38	-450 500	-318 205.90
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-376 501.38	-450 500	-318 205.90
9630 Moosbruggerstrasse 7, Einfamilienhaus	-18 305.12	-1 700	-14 218.91
34 Finanzaufwand	3 184.30	16 600	5 514.55
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3 184.30	16 600	5 514.55
39 Interne Verrechnungen	6 520.58	7 400	5 958.54
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6 520.58	7 400	5 958.54
44 Finanzertrag	-28 010.00	-25 700	-25 692.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-28 010.00	-25 700	-25 692.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
9631 Winkelweg 7, altes EW-Gebäude	-4 774 375.20	-3 807 350	47 570.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	100.00		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	100.00		
34 Finanzaufwand	31 212.41	190 750	44 876.35
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	31 212.41	190 750	44 876.35
39 Interne Verrechnungen	26 712.39	26 900	8 694.28
391 Dienstleistungen	3 120.93	3 700	8 694.28
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	23 591.46	23 200	
44 Finanzertrag	-4 832 400.00	-4 025 000	-6 000.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-19 500.00		-6 000.00
444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-4 812 900.00	-4 025 000	
9632 St. Gallerstrasse 43a, Einfamilienhaus	-17 353.89	-6 500	-11 653.88
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200.00		300.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-200.00		300.00
34 Finanzaufwand	2 023.75	10 300	5 993.40
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2 023.75	10 300	5 993.40
39 Interne Verrechnungen	8 772.36	9 600	7 852.72
391 Dienstleistungen	358.71		164.28
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	8 413.65	9 600	7 688.44
44 Finanzertrag	-27 950.00	-26 400	-25 800.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-27 950.00	-26 400	-25 800.00
9633 Seidenstrasse 15, Mehrfamilienhaus	-59 312.55	10 640	-26 913.71
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	400.00		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	400.00		
34 Finanzaufwand	19 352.33	59 700	8 315.25
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19 352.33	59 700	8 315.25
39 Interne Verrechnungen	14 275.12	19 100	11 572.44
391 Dienstleistungen	2 706.35	6 000	1 000.83
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	11 568.77	13 100	10 571.61
44 Finanzertrag	-93 340.00	-68 160	-46 801.40
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-93 340.00	-68 160	-46 801.40
9635 Seeplatz 2, Einfamilienhaus	12 536.40	51 200	5 122.75
34 Finanzaufwand	6 209.10	31 100	4 523.70
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6 209.10	31 100	4 523.70
39 Interne Verrechnungen	9 063.80	20 100	7 295.60
391 Dienstleistungen	1 179.51		328.56
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	7 884.29	20 100	6 967.04
42 Entgelte			-340.55
426 Rückerstattungen			-340.55
44 Finanzertrag	-2 736.50		-6 356.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-2 736.50		-6 356.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
9636 Mittlere Bahnhofstrasse 1, Geschäftsliegenschaft	209 660.97	62 100	-8 492.12
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	100.00		300.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	100.00		300.00
34 Finanzaufwand	220 662.06	84 800	14 895.94
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	220 662.06	84 800	14 895.94
39 Interne Verrechnungen	12 478.91	12 300	11 893.14
391 Dienstleistungen	3 013.55	1 500	3 243.64
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	9 465.36	10 800	8 649.50
44 Finanzertrag	-23 580.00	-35 000	-35 581.20
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-23 580.00	-35 000	-35 581.20
9637 Mittlere Bahnhofstrasse 3, Wohn- u. Geschäftsliegenschaft	-82 241.88	-45 700	-67 733.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	400.00		
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	400.00		
34 Finanzaufwand	11 449.90	31 700	16 926.05
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	11 449.90	31 700	16 926.05
39 Interne Verrechnungen	15 257.97	18 700	14 208.02
391 Dienstleistungen	5 582.27	7 700	5 366.31
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	9 675.70	11 000	8 841.71
44 Finanzertrag	-109 349.75	-96 100	-98 867.65
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-109 349.75	-96 100	-98 867.65
9638 Seestrasse 20, Hunzikerhus	35 550.54	63 600	44 856.98
34 Finanzaufwand	16 581.99	38 000	24 163.37
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	16 581.99	38 000	24 163.37
39 Interne Verrechnungen	20 468.55	26 100	21 603.91
391 Dienstleistungen	4 692.95	8 200	7 188.08
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	15 775.60	17 900	14 415.83
44 Finanzertrag	-1 500.00	-500	-910.30
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-1 500.00	-500	-910.30
9639 Gartenstrasse 32, Werkstatt	-6 994.23	-4 200	-6 469.26
34 Finanzaufwand	94.40	2 100	81.90
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	94.40	2 100	81.90
39 Interne Verrechnungen	841.37	1 000	768.84
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	841.37	1 000	768.84
44 Finanzertrag	-7 930.00	-7 300	-7 320.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-7 930.00	-7 300	-7 320.00

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
97 Rückverteilungen	-6 523.80	-2 000	-8 447.50
9710 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe	-6 523.80	-2 000	-8 447.50
46 Transferertrag	-6 523.80	-2 000	-8 447.50
469 Übriger Transferertrag	-6 523.80	-2 000	-8 447.50
99 Nicht aufgeteilte Posten	5 450 069.54	-1 272 210	2 935 806.28
9900 Spezialfinanzierung für Soziales, Sport, Kultur und Standortförderung			
39 Interne Verrechnungen	206 703.05	240 900	233 780.30
398 Übertragungen	206 703.05	240 900	233 780.30
46 Transferertrag			-5 000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			-5 000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-206 703.05	-240 900	-228 780.30
901 Abschluss SF und Fonds im EK	-206 703.05	-240 900	-228 780.30
9999 Abschluss	5 450 069.54	-1 272 210	2 935 806.28
90 Abschluss Erfolgsrechnung	5 450 069.54	-1 272 210	2 935 806.28
900 Abschluss allgemeiner Haushalt	5 450 069.54	-1 272 210	2 935 806.28

Investitionsrechnung

Nach Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	8 942 291.20	14 221 000	6 674 189.28
51 Investitionen auf Rechnungen Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	280 600.63	202 000	232 499.92
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	9 222 891.83	14 423 000	6 906 689.20
60 Übertragung von Sachanlagen in das FV			
61 Rückerstattungen			-959.30
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das FV			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-3 763 958.29	-4 805 000	-1 788 512.93
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen in das FV	-12 000.00		
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	-3 775 958.29	-4 805 000	-1 789 472.23
Nettoinvestitionen	5 446 933.54	9 618 000	5 117 216.97

Investitionsrechnung

Nach Funktionen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	170 346.11	670 000	2 899.35
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		50 000	
2 BILDUNG	552 797.80	750 000	2 230 476.35
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	720 353.70	1 220 000	113 159.65
4 GESUNDHEIT		600 000	
5 SOZIALE SICHERHEIT			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3 661 010.65	3 756 000	2 515 839.50
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	280 600.63	202 000	232 499.92
8 VOLKSWIRTSCHAFT			
9 FINANZEN UND STEUERN	61 824.65	2 370 000	22 342.20
Nettoinvestitionen	5 446 933.54	9 618 000	5 117 216.97

Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsrechnung			
0 Allgemeine Verwaltung	170 346.11	670 000	2 899.35
02 Allgemeine Dienste	170 346.11	670 000	2 899.35
0295 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule	170 346.11	670 000	2 899.35
50 Sachanlagen	192 486.11	670 000	2 899.35
504 Hochbauten	192 486.11	670 000	2 899.35
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-22 140.00		
631 Kantone und Konkordate	-22 140.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit		50 000	
16 Verteidigung		50 000	
1620 Zivilschutz		50 000	
50 Sachanlagen		210 000	
504 Hochbauten		210 000	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-160 000	
631 Kantone und Konkordate		-160 000	
2 Bildung	552 797.80	750 000	2 230 476.35
21 Obligatorische Schule	552 797.80	750 000	2 230 476.35
2173 Äussere Haab 8-9, Primarschulhaus 1936	552 797.80	750 000	2 230 476.35
50 Sachanlagen	552 797.80	750 000	2 230 476.35
504 Hochbauten	552 797.80	750 000	2 230 476.35
3 Kultur, Sport Und Freizeit	720 353.70	1 220 000	113 159.65
34 Sport und Freizeit	720 353.70	1 220 000	113 159.65
3410 Sport	594 107.80	1 020 000	113 159.65
50 Sachanlagen	606 107.80	1 020 000	113 159.65
503 Übriger Tiefbau	520 712.75	820 000	
506 Mobilien	85 395.05	200 000	113 159.65
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-12 000.00		
656 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-12 000.00		
3422 Seebad	126 245.90	200 000	
50 Sachanlagen	126 245.90	200 000	
504 Hochbauten	126 245.90	200 000	

Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
4 Gesundheit		600 000	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		600 000	
4122 Betrieb Alters- und Pflegeheim (Spezialfinanzierung)		600 000	
50 Sachanlagen		600 000	
504 Hochbauten		600 000	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3 661 010.65	3 756 000	2 515 839.50
61 Strassenverkehr	3 661 010.65	3 756 000	2 515 839.50
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	3 560 919.40	3 641 000	2 515 839.50
50 Sachanlagen	3 560 919.40	3 641 000	2 516 798.80
501 Strassen / Verkehrswege	3 560 919.40	3 641 000	2 516 798.80
61 Rückerstattungen			-959.30
611 Strassen / Verkehrswege			-959.30
6190 Strassen, n.a.g.	100 091.25	115 000	
50 Sachanlagen	100 091.25	115 000	
506 Mobilien	100 091.25	115 000	
7 Umweltschutz und Raumordnung	280 600.63	202 000	232 499.92
72 Abwasserbeseitigung	280 600.63	202 000	232 499.92
7200 Abwasserbeseitigung	280 600.63	202 000	232 499.92
50 Sachanlagen	3 741 818.29	4 145 000	1 788 512.93
503 Übriger Tiefbau	3 741 818.29	4 145 000	1 788 512.93
56 Eigene Investitionsbeiträge	280 600.63	202 000	232 499.92
562 Gemeinden und Zweckverbände	280 600.63	202 000	232 499.92
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-3 741 818.29	-4 145 000	-1 788 512.93
637 Private Haushalte	-3 741 818.29	-4 145 000	-1 788 512.93
9 Finanzen und Steuern	-5 385 108.89	-7 248 000	-5 094 874.77
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	61 824.65	2 370 000	22 342.20
9635 Seeplatz 2, Einfamilienhaus	61 824.65	2 370 000	22 342.20
50 Sachanlagen	61 824.65	2 870 000	22 342.20
504 Hochbauten	61 824.65	2 870 000	22 342.20
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-500 000	
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		-500 000	

Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
99 Nicht aufgeteilte Posten	-5 446 933.54	-9 618 000	-5 117 216.97
9999 Abschluss	-5 446 933.54	-9 618 000	-5 117 216.97
59 Übertrag an Bilanz	3 775 958.29	4 805 000	1 789 472.23
590 Passivierungen	3 775 958.29	4 805 000	1 789 472.23
69 Übertrag an Bilanz	-9 222 891.83	-14 423 000	-6 906 689.20
690 Aktivierungen	-9 222 891.83	-14 423 000	-6 906 689.20

Bilanz

Aktiven

	01.01.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2 431 252.36	898 070.25
101 Forderungen	10 836 033.99	10 446 648.45
104 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARA)	1 015 575.79	1 183 551.81
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	151 590.46	147 751.48
107 Finanzanlagen	70 000.00	70 000.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	16 590 000.00	22 197 900.00
Total Finanzvermögen	31 094 452.60	34 943 921.99
140 Sachanlagen VV	62 672 554.70	63 675 527.26
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	30 026.00	16 441.00
146 Investitionsbeiträge	3 506 900.00	3 624 300.63
Total Verwaltungsvermögen	66 209 480.70	67 316 268.89
Total Aktiven	97 303 933.30	102 260 190.88

Passiven

	01.01.2023	31.12.2023
200 Laufende Verbindlichkeiten	7 153 076.73	8 680 863.61
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100 000.00	11 300 000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (PRA)	450 084.35	1 418 020.09
205 Kurzfristige Rückstellungen	656 810.00	537 310.00
Kurzfristiges Fremdkapital	8 359 971.08	21 936 193.70
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	49 844 462.72	36 438 739.98
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	965 051.04	964 164.34
Langfristiges Fremdkapital	50 809 513.76	37 402 904.32
Total Fremdkapital	59 169 484.84	59 339 098.02
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4 062 638.93	4 126 742.98
291 Fonds im Eigenkapital	781 894.18	54 364.99
Zweckgebundenes Eigenkapital	4 844 533.11	4 181 107.97
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	33 289 915.35	38 739 984.895
Zweckfreies Eigenkapital	33 289 915.35	38 739 984.89
Total Eigenkapital	38 134 448.46	42 921 092.86
Total Passiven	97 303 933.30	102 260 190.88

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (Fonds Geld)

	Rechnung 2023
(+) Ertragsüberschuss, (-) Aufwandüberschuss (Jahresergebnis)	5 450 069.54
(+) Einlagen / (-) Entnahmen Spezialfinanzierungen EK	-664 265.14
(+) Einlagen / (-) Entnahmen Spezialfinanzierungen FK	-
(+) Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 308 690.60
(+) Wertberichtigungen VV	1 585.00
= (+) Selbstfinanzierungsüberschuss / (-) -fehlbetrag	9 096 080.00
(+) Verluste / (-) Gewinne auf Finanzvermögen (realisiert)	-
(+) Wertberichtigungen / (-) Wertaufholungen Finanzvermögen (nicht realisiert)	-4 812 900.00
(+) Abnahme / (-) Zunahme Forderungen	724 629.59
(+) Abnahme / (-) Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-482 408.68
(+) Abnahme / (-) Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	3 838.98
(-) Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-
(+) Zunahme / (-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1 527 786.88
(+) Zunahme / (-) Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	419 935.74
(+) Bildung / (-) Auflösung kurzfristige Rückstellungen	-119 500.00
(+) Bildung / (-) Auflösung langfristige Rückstellungen	-
(+) Zunahme / (-) Abnahme Verbindlichkeiten / Forderungen ggü. Fonds FK und EK	-46.70
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6 357 415.81
(-) Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-9 222 891.83
(+) Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	3 805 828.04
(+) Abnahme / (-) Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-20 811.39
(+) Zunahme / (-) Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	548 000.00
(+) Abnahme / (-) Zunahme Darlehen im VV	-
(-) Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-3 405 722.74
(+) Aktivierung Eigenleistungen	-
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-8 295 597.92
(+) Abnahme / (-) Zunahme Finanzanlagen	-
(+) Abnahme / (-) Zunahme Sachanlagen FV	-5 607 900.00
(-) Wertberichtigungen / (+) Wertaufholungen Finanzvermögen (nicht realisiert)	4 812 900.00
(-) Verluste / (+) Gewinne auf Finanzvermögen (realisiert)	-
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-795 000.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-9 090 597.92
(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11 200 000.00
(+) Zunahme / (-) Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10 000 000.00
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1 200 000.00
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-1 533 182.11

Anhang zur Jahresrechnung

Angaben zum angewandten Regelwerk und zu den Bilanzierungsgrundsätzen

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Jahresrechnung wurde auf Grundlage des Finanzhaushaltsgesetzes der Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018, SRSZ 153.100, FHG-BG, und der dazugehörigen Finanzhaushaltsverordnung vom 25. Juni 2019, SRSZ 153.111, FHV-BG, erstellt. Die rechtlichen Grundlagen stützen sich grundsätzlich auf das im Januar 2008 durch die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren (FDK) verabschiedete Handbuch HRM2. § 26 FHG-BG und § 22 FHV-BG verweisen explizit auf HRM2 als anzuwendende Rechnungslegungsnorm. Das Handbuch enthält 20 Fachempfehlungen zur öffentlichen Rechnungslegung sowie einen Kontenrahmen. Die Rechnungslegung soll ein Bild des Finanzhaushalts geben, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. In Anhang 3 der FHV hat der Regierungsrat die gültigen Fachempfehlungen und allfällige Abweichungen davon festgelegt. Abweichung zu den Fachempfehlungen ergeben sich folgende:

- Spezialfonds und Vorfinanzierungen: Spezialfonds werden nur in der Bilanz ausgewiesen. Ausgaben und Einnahmen (Fondsrechnung) erfolgen ausserhalb der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Die Bildung von Reserven für noch nicht beschlossene Vorhaben (Vorfinanzierungen) ist nicht zulässig.
- Pensionskasse: Für künftige Arbeitgeber-Sanierungsbeiträge an die Pensionskasse des Kantons Schwyz im Fall einer Unterdeckung gemäss § 11 des Gesetzes über die Pensionskasse des Kantons Schwyz (PKG) vom 21. Mai 2014 oder andere Vorsorgeeinrichtungen werden weder Rückstellungen gebildet noch passive Rechnungsabgrenzungen verbucht. Die Arbeitgeber-Sanierungsbeiträge werden wie die ordentlichen Beiträge im Jahr der Fälligkeit verbucht sowie im Voranschlag und Finanzplan berücksichtigt. Im Anhang der Jahresrechnung wird jeweils der Deckungsgrad per 31. Dezember ausgewiesen.
- Vorgehen beim Übergang zu HRM2: Die Reserven aus Neubewertung des Finanzvermögens und aus Aufwertung des Verwaltungsvermögens sind nach einem Jahr aufzulösen. Bei Reserven aus Neubewertung von Grundstücken kann auf die Auflösung verzichtet werden.
- Finanzinstrumente: Anlagen von Finanzvermögen in Obligationen in Fremdwährungen, ausländische Aktien und alternative Anlagen wie Hedge Funds, Derivate oder andere Anlagen mit stark spekulativem Charakter sind nicht zulässig.

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist. Zudem muss sich ihr Wert verlässlich ermitteln lassen (§ 34 Abs. 1 FHG-BG).

Verpflichtungen werden in den Passiven der Bilanz geführt, wenn ihr Ursprung auf einem Ereignis in der Vergangenheit liegt, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss und deren Betrag zuverlässig ermittelt werden kann (§ 34 Abs. 2 FHG-BG). Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist, wird eine Verpflichtung in der Form einer Rückstellung gebildet (§ 34 Abs. 3 FHG-BG).

Die Anlagen des Finanzvermögens werden zu Verkehrswerten bewertet (§ 35 Abs. 1 FHG-BG). Die Buchwerte des Finanzvermögens werden jährlich überprüft und gegebenenfalls neu bewertet. Sachanlagen im Finanzvermögen werden alle fünf Jahre überprüft und bei Bedarf neu bewertet (§ 26 Abs. 3 FHV-BG).

Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich notwendiger Abschreibungen (§ 35 Abs. 2 FHG-BG). Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige lineare Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Anhang II der FHV-BG abgeschrieben.

Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert (§ 35 Abs. 3 FHG-BG).

Spezifische Bilanzierungsgrundsätze

Flüssige Mittel (100)

Die Bewertung der vorhandenen flüssigen Mittel erfolgt wie bisher zum Nominalwert.

Forderungen (101)

Die Erträge werden nach dem Soll-Prinzip bei Rechnungsstellung verbucht.

Wesentliche Forderungen, deren Einzug gefährdet ist, sind entsprechend zu berichtigen (Einzelwertberichtigung). Sämtliche übrigen Guthaben sind jährlich im Umfang eines Abzuges von 5% zu berichtigen. (§ 26 Abs. 3 FHV-BG).

Kurzfristige Finanzanlagen (102)

Kurzfristige Finanzanlagen werden zum Verkehrswert bilanziert.

Anhang zur Jahresrechnung

Aktive Rechnungsabgrenzungen (104)

Die Höhe der Aktivierung ergibt sich aus dem Abgrenzungstatbestand (Nominalwerte).

Vorräte und angefangene Arbeiten (106)

Die Bewertung der Vorräte und angefangenen Arbeiten erfolgt zum Anschaffungswert bzw. zu Herstellungskosten oder zum Marktwert, wenn dieser darunterliegt.

Langfristige Finanzanlagen (107)

Die Bewertung von Wertschriften mit Kurswert erfolgt zum Kurswert. Unabhängig davon, ob die Wertschriften in einem aktiven Markt gehandelt werden oder nicht. Die Bewertung der Wertschriften ohne Kurswert erfolgt zum Anschaffungswert. Die Werthaltigkeit der Wertschriften ohne Kurswert wird jährlich überprüft.

Die Bewertung von Darlehen im Finanzvermögen erfolgt zu Nominalwerten. Ist eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt. Die Werthaltigkeit der Darlehen im Finanzvermögen wird jährlich überprüft.

Sachanlagen im Finanzvermögen (108)

Die Bewertung der Sachanlagen im Finanzvermögen erfolgt bei Erstzugang zu Anschaffungskosten. Die Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag. Die Buchwerte werden alle fünf Jahre überprüft und bei Bedarf neu bewertet.

Sachanlagen Verwaltungsvermögen (140)

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Die Bewertung der Anlagen im Verwaltungsvermögen erfolgt beim Erstzugang zum Anschaffungswert. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 75'000.00. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet; es erfolgt keine Aktivierung in der Bilanz und es werden keine Abschreibungen in den Folgejahren vorgenommen. Die Anlagen im Verwaltungsvermögen werden jährlich zu folgenden Sätzen linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben (§ 27 Abs. 2 bzw. Anhang II FHV-BG):

Grundstücke für Hochbauten und Waldungen werden nicht mehr abgeschrieben. Da die Grundstücke neu nicht mehr abgeschrieben werden, werden diese von den Hochbauten getrennt und separat bilanziert.

Darlehen im Verwaltungsvermögen (144)

Die Bewertung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert. Darlehen im Verwaltungsvermögen werden nicht wertberichtigt, solange keine Wertminderung eintritt.

Anlagekategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungs-satz (in %)
1 Grundstücke	-	-
2a Gebäude/Hochbauten	25	4.00
2b Alters- und Pflegeheime	33	3.03
3a Strassen	25	4.00
3b Brücken	25	4.00
4 Wald	-	-
5a Kanalbauten	40	2.50
5b Gewässerverbauungen	40	2.50
6 Orts-/Regionalplanungen	-	-
7a Mobilien	5	20.00
7b Maschinen	5	20.00
7c Fahrzeuge, Rettungsfahrzeuge Bezirke	5	20.00
8 Spezialfahrzeuge	15	6.67
9 Informatik, Hardware	5	20.00
10a Immaterielle Anlagen	5	20.00
10b Informatik, Software	5	20.00
11a Investitionsbeiträge für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe	nach Nutzungsdauer des finanzierten Objekts	
11b Investitionsbeiträge an Private	5	20
12 Anlagen im Bau	-	-
13, 14 Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	-	-
15 Abwasseranlagen	25	4.00
16 Abfallanlagen	25	4.00

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen (145)

Die Bewertung der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen erfolgt zum Anschaffungswert. Dieser stimmt in der Regel mit dem Nominalwert überein. Es werden keine Wertberichtigungen vorgenommen, solange keine Wertminderungen eintreten.

Laufende Verpflichtungen (200)

Die Laufenden Verpflichtungen werden zum Nominalwert bewertet.

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (201)

Kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Laufzeiten bzw. Restlaufzeiten unterjährig) werden zum Nominalwert bewertet.

Passive Rechnungsabgrenzungen (204)

Die Höhe der Passivierung ergibt sich aus dem Abgrenzungstatbestand (Nominalwerte).

Anhang zur Jahresrechnung

Kurzfristige (205) und Langfristige Rückstellungen (208)

Gemäss Fachempfehlungen zu HRM2 ist eine Rückstellung zu bilden, wenn:

- es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintretens-wahrscheinlichkeit über 50 Prozent),
- die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und
- der Betrag wesentlich ist.

Kurzfristig ist eine Rückstellung dann, wenn der Mittelabfluss innerhalb eines Jahres nach Bilanzstichtag erwartet wird. In Anwendung dieser Kriterien sind die latenten Verpflichtungen gegenüber den Angestellten aus Ferien, Überzeiten und Dienstaltersgeschenken und Überbrückungsrenten betragsmässig zu berechnen und entsprechende kurzfristige und langfristige Rückstellungen zu bilden.

- Gemäss Anhang 3 FHV werden für künftige Arbeitgeber-Sanierungsbeiträge im Fall einer Unterdeckung an die Pensionskasse des Kantons Schwyz gemäss § 11 des Gesetzes über die Pensionskasse des Kantons Schwyz vom 21. Mai 2014, SRSZ 145.201, PKG, weder Rückstellungen gebildet noch passive Rechnungsabgrenzungen verbucht. Die Arbeitgeber-Sanierungsbeiträge werden wie die ordentlichen Beiträge im Jahr der Fälligkeit verbucht sowie im Voranschlag und Finanzplan berücksichtigt. Im Anhang der Jahresrechnung wird jeweils der Deckungsgrad per 31. Dezember ausgewiesen.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten werden zum Nominalwert bewertet.

Verbindlichkeiten Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (209) und Verpflichtungen beziehungsweise Vorschüsse Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)

Die Zuteilung der Spezialfinanzierungen und Fonds zum Fremdkapital oder Eigenkapital erfolgt aufgrund der Verfügungsfreiheit der kommunalen Behörden. Solange die kommunalen Organe die Gesetzesbestimmungen und Reglemente selber ändern können, gelten die Spezialfinanzierungen als Eigenkapital, ansonsten als Fremdkapital (§ 37 Abs. 4 FHG-BG).

Anhang zur Jahresrechnung

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen

	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen Fonds, Legate, Stiftungen		Jahresergebnis		Umbuchung Vorjahr	Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Etragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4 062 638.93	53 243.70	-717 508.84			728 369.19	4 126 742.98
Feuerwehr	311 671.94	0.00	-17 955.08			0.00	293 716.86
Abwasserbeseitigung	915 171.15	53 243.70	0.00			0.00	968 414.85
Abfallbeseitigung	66 488.21	0.00	-5 548.47			0.00	60 939.74
Alters- und Pflegeheime	268 894.83	0.00	-487 302.24			0.00	-218 407.41
Abgeltung Parkplätze	2 500 412.80	0.00	0.00			0.00	2 500 412.80
Abgeltung Grünflächen	0.00	0.00	0.00			211 209.35	211 209.35
Abgeltung Bachläufe und Seeufer	0.00	0.00	0.00			19 556.75	19 556.75
Abgeltung Wald	0.00	0.00	0.00			3 340.00	3 340.00
Verpflichtungen für Soziales, Sport, Kultur und Standortförderung	0.00	0.00	-206 703.05			494 263.09	287 560.04
2910 Fonds im Eigenkapital	781 894.18	840.00	0.00			-728 369.19	54 364.99
Abgeltung Grünflächen	211 209.35	0.00	0.00			-211 209.35	0.00
Abgeltung Bachläufe und Seeufer	19 556.75	0.00	0.00			-19 556.75	0.00
Verpflichtungen für Soziales, Sport, Kultur und Standortförderung	494 263.09	0.00	0.00			-494 263.09	0.00
Verpflichtungen für Reserve Pensionäre APH	19 015.10	840.00	0.00			0.00	19 855.10
Verpflichtungen für Verein Zämä Lachen	34 509.89	0.00	0.00			0.00	34 509.89
Verpflichtungen für Abgeltung Wald	3 340.00	0.00	0.00			-3 340.00	0.00
2990 Jahresergebnis	2 935 806.28			5 450 069.54		-2 935 806.28	5 450 069.54
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30 354 109.07					2 935 806.28	33 289 915.35
Total	38 134 448.46	54 083.70	-717 508.84	5 450 069.54	0.00	0.00	42 921 092.86

Anhang zur Jahresrechnung

Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital

Veränderungen

	Stand 01.01.2023	Einlage	Entnahme	Stand 31.12.2023
2090 Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	691 158.80	0.00	0.00	691 158.80
2090.00 Verpflichtung für Schutzraumabgeltungen	677 812.15			677 812.15
2090.01 Verpflichtung für raumplanerische Massnahmen	13 346.65			13 346.65
2092 Legate und Stiftungen im Fremdkapital	52 718.94	0.00	-6 785.10	45 933.84
2092.00 Pajarola Silvia, gest. 28.01.2006	2 770.00		-476.85	2 293.15
2092.01 Kolb-Pfister Eugen, gest. 08.03.1995	1 070.10		-245.10	825.00
2092.02 Staub-Wolfensberger H. u. E., gest. 30.06.98/26.08.86	532.30		-532.30	0.00
2092.03 Schnellmann-Kistler Anna, gest. 11.07.2005	1 368.15		-492.80	875.35
2092.04 Tschudi Maria, gest. 31.01.2000	434.15		0.00	434.15
2092.05 Albrecht-Knobel Maria, gest. 20.08.2008	5 171.20		-691.95	4 479.25
2092.07 Büttikofer Jakob, gest. 04.10.2004	792.60		-544.05	248.55
2092.09 Kuriger-Burlet Olga, gest. 30.07.2012	6 651.05		0.00	6 651.05
2092.10 Peter-Schlögl Bertha, gest. 22.01.1997	796.26		-361.10	435.16
2092.11 Portmann-Hegner A. u. E., gest.	2 121.94		-367.35	1 754.59
2092.12 Knobel-Prete Frieda, gest. 14.01.1997	870.09		-402.05	468.04
2092.13 Spende Stiftung Walter und Inka Ehrbar	20 941.20		-2 230.00	18 711.20
2092.14 Projekt Champions-Husi und Sport	1 341.35		0.00	1 341.35
2092.15 Weber Beatrice, gest. 17.03.2018	7 858.55		-441.55	7 417.00
2093 übrige zweckgebundene Fremdmittel	221 173.30	5 898.40	0.00	227 071.70
2093.00 Lohn und Rentenverwaltung Sozialamt	221 173.30	5 898.40	0.00	227 071.70
Total	965 051.04	11 796.80	-13 570.20	964 164.34

Anhang zur Jahresrechnung

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen

	Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Auflösung (-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050.00 Rückstellungen aus Ferien	63 060.00	16 240.00		79 300.00	A
2050.01 Rückstellungen aus Gleitzeit	84 450.00	14 760.00		99 210.00	A
2059.00 Übrige kurzfristige Rückstellungen	509 300.00		-150 500.00	358 800.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen	656 810.00	31 000.00	-150 500.00	537 310.00	
Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen					
A Bestand Ferien und Gleitzeit Mitarbeiter per 31.12.2023				178 510.00	
B Steuerkraftausgleich 2022				358 800.00	
Total kurzfristige Rückstellungen				537 310.00	

Anhang zur Jahresrechnung

Beteiligungsspiegel

Beteiligungen und Grundkapitalien

	Rechtsform	Nominalwert	Anteil	Erläuterung	01.01.2023	Zugang (+) Abgang (-)	31.12.2023
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					1 101	-550	551
EW Lachen AG	Aktiengesellschaft	5 000 000	100.00%		1		1
Zürichsee-Schiffahrtsgesellschaft AG	Aktiengesellschaft	1 000	0.01%		1 100	-550	550
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen					16 925	-1 035	15 890
Energie Zürichsee Linth AG	Aktiengesellschaft	600	0.02%		11 925	-1 035	10 890
Kinderbetreuung March AG	Aktiengesellschaft	5 000	5.00%		5 000		5 000
1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					12 000	-12 000	0
Genossenschaft Sport und Freizeit	Genossenschaft				12 000	-12 000	0
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen					30 026	-13 585	16 441

Anhang zur Jahresrechnung

Gewährleistungsspiegel/Eventualverbindlichkeiten								
Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung in CHF	Begründung	01.01.2023	Zugang (+) Abgang (-)	31.12.2023
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)								
Keine								
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)								
Keine								

Anhang zur Jahresrechnung

Sachanlagenpiegel

Anlagen	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Anschaffungskosten		Stand per 01.01.	laufende Abschr.	zusätzl. Abschr.	Abschreibungen		Buchwert per 31.12.
			Umgliederungen	Stand per 31.12.				Stand per 31.12.	Stand per 31.12.	
108400 Gebäude FV										
1 Seeplatz 2, Einfamilienhaus	1 790 000,00	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	
2 Mittlere Bahnhofstrasse 1, Geschäftsliegenschaft	2 250 000,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	
3 Mittlere Bahnhofstrasse 3, Wohn- und Geschäftsliegenschaft	2 300 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	
4 Moosbruggerstrasse 1, Einfamilienhaus	1 550 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	
5 Seestrasse 20, Hunzikerkhu	3 750 000,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	
6 Gartenstrasse 32, Werkstatt	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
7 St. Gallerstrasse 43a, Einfamilienhaus	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
77 Seidenstrasse 15, Mehrfamilienhaus	2 750 000,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	
100 Winkelweg 7, altes EW-Gebäude	0,00	5 607 900,00	0,00	5 607 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 607 900,00	
108400 Gebäude FV	16 590 000,00	5 607 900,00	0,00	22 197 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 197 900,00	
140000 Grundstücke VW										
8 Biberzelten	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
9 Parkplatz Seidenstrasse 17	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
10 Parkplatz Oberdorfstrasse	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
11 Gerbiweg 8	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
12 Rosengartenstrasse 12	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
13 Aussere Harab	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
14 Seestrasse 31	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
15 Bürgerheimstrasse 15	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
16 Seefeld 9	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
17 Landgemeindeweg 12	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
18 Seestrasse 36-38	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
19 Alpenblickstrasse 22	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
20 STWEG Parkgeschoss Sagenriet	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
140000 Grundstücke VW	13,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	
140100 Strassen / Verkehrswege VW										
21 Gemeindestrassen bis 2020	920 200,00	0,00	0,00	920 200,00	-73 600,00	-36 800,00	0,00	-110 400,00	809 800,00	
22 Parkleitsystem	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
23 Verkehrs- und Fussgängerunterführung Auhof	1 838 300,00	0,00	0,00	1 838 300,00	-245 200,00	-122 500,00	0,00	-367 700,00	1 470 600,00	
24 Kerneerneuerung bis 2020	6 667 000,00	0,00	0,00	6 667 000,00	-555 600,00	-277 800,00	0,00	-833 400,00	5 833 600,00	

Anhang zur Jahresrechnung

Sachanlagenpiegel

Anlagen	Stand per 01.01.			Zu- und Abgänge			Anschaffungskosten			Stand per 01.01.			Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.	laufende Abschr.	zusätzl. Abschr.	Stand per 31.12.	laufende Abschr.	zusätzl. Abschr.	Stand per 31.12.	laufende Abschr.	zusätzl. Abschr.	Stand per 31.12.			
25 Kerntlastungsstrasse Ast West	4 710 858,50	0,00	0,00	4 710 858,50	-224 300,00	0,00	-448 558,50	-224 300,00	0,00	-672 858,50	4 038 000,00		-672 858,50	4 038 000,00		
26 Kerntlastungsstrasse Ast Ost	1 988 700,00	0,00	0,00	1 988 700,00	-94 700,00	0,00	-189 400,00	-94 700,00	0,00	-284 100,00	1 704 600,00		-284 100,00	1 704 600,00		
27 LV5 Zugang/Querung Bahnhof Sürdseite	662 828,90	0,00	0,00	662 828,90	-27 600,00	0,00	-55 228,90	-27 600,00	0,00	-82 828,90	580 000,00		-82 828,90	580 000,00		
28 LV6 Öffentliche Parkierung	311 600,00	0,00	0,00	311 600,00	-13 000,00	0,00	-26 000,00	-13 000,00	0,00	-39 000,00	272 600,00		-39 000,00	272 600,00		
29 GV 3.7 Strassenraumgestaltung Zentrum Lachen	205 100,00	0,00	0,00	205 100,00	-8 200,00	0,00	-16 400,00	-8 200,00	0,00	-24 600,00	180 500,00		-24 600,00	180 500,00		
70 Gemeindestrassen 2021	1 130 063,48	0,00	0,00	1 130 063,48	-45 200,00	0,00	-90 363,48	-45 200,00	0,00	-135 563,48	994 500,00		-135 563,48	994 500,00		
71 Kernerneuerung 2021	636 853,25	0,00	0,00	636 853,25	-25 500,00	0,00	-50 953,25	-25 500,00	0,00	-76 453,25	560 400,00		-76 453,25	560 400,00		
72 Strassenraumgestaltung 2021	311 436,87	0,00	0,00	311 436,87	-12 500,00	0,00	-25 036,87	-12 500,00	0,00	-37 536,87	273 900,00		-37 536,87	273 900,00		
78 Gemeindestrasse 2022	631 642,51	0,00	0,00	631 642,51	-25 300,00	0,00	-25 342,51	-25 300,00	0,00	-50 642,51	581 000,00		-50 642,51	581 000,00		
79 Kernerneuerung 2022	1 333 160,32	0,00	0,00	1 333 160,32	-53 300,00	0,00	-53 360,32	-53 300,00	0,00	-106 660,32	1 226 500,00		-106 660,32	1 226 500,00		
80 Strassenraumgestaltung 2022	551 036,67	0,00	0,00	551 036,67	-22 000,00	0,00	-22 036,67	-22 000,00	0,00	-44 036,67	507 000,00		-44 036,67	507 000,00		
91 Gemeindestrasse 2023	0,00	526 122,27	0,00	526 122,27	-21 122,27	0,00	-21 122,27	-21 122,27	0,00	-21 122,27	505 000,00		-21 122,27	505 000,00		
92 Kernerneuerung 2023	0,00	1 968 652,04	0,00	1 968 652,04	-78 652,04	0,00	-78 652,04	-78 652,04	0,00	-78 652,04	1 890 000,00		-78 652,04	1 890 000,00		
94 Strassenraumgestaltung 2023	0,00	784 211,68	0,00	784 211,68	-31 411,68	0,00	-31 411,68	-31 411,68	0,00	-31 411,68	752 800,00		-31 411,68	752 800,00		
140100 Strassen / Verkehrswege VW	21 898 781,50	3 278 985,99	0,00	25 177 767,49	-1 119 885,99	0,00	-1 877 080,50	-1 119 885,99	0,00	-2 996 966,49	22 180 801,00		-2 996 966,49	22 180 801,00		
140300 Übrige Tiefbauten VV																
30 Seeanlagen	1 314 400,00	0,00	0,00	1 314 400,00	-119 500,00	0,00	-239 000,00	-119 500,00	0,00	-358 500,00	955 900,00		-358 500,00	955 900,00		
31 Hafenanlagen	438 400,00	0,00	0,00	438 400,00	-39 800,00	0,00	-79 800,00	-39 800,00	0,00	-119 600,00	318 800,00		-119 600,00	318 800,00		
32 Abwasserbeseitigung	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,00	1,00		
73 Erneuerung Ufermauer	329 906,85	0,00	0,00	329 906,85	-13 200,00	0,00	-26 406,85	-13 200,00	0,00	-39 606,85	290 300,00		-39 606,85	290 300,00		
87 Sanierung Kunstrasen	0,00	312 248,95	0,00	312 248,95	-12 548,95	0,00	-12 548,95	-12 548,95	0,00	-12 548,95	299 700,00		-12 548,95	299 700,00		
Sportanlage Peterswinkel	0,00	208 463,80	0,00	208 463,80	-8 263,80	0,00	-8 263,80	-8 263,80	0,00	-8 263,80	200 200,00		-8 263,80	200 200,00		
88 Sanierung Rundbahn Sportplatz Seefeld	0,00	520 712,75	0,00	520 712,75	-193 312,75	0,00	-345 206,85	-193 312,75	0,00	-538 519,60	2 064 901,00		-538 519,60	2 064 901,00		
140300 Übrige Tiefbauten VW	2 082 707,85	520 712,75	0,00	2 603 420,60	-193 312,75	0,00	-345 206,85	-193 312,75	0,00	-538 519,60	2 064 901,00		-538 519,60	2 064 901,00		
140400 Hochbauten VW																
33 Spielplätze	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,00	1,00		
34 Seepplatz 1, Betriebsamt	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,00	1,00		
35 Alter Schulhausplatz 1, Gemeindehaus	1 184 100,00	0,00	0,00	1 184 100,00	-59 200,00	0,00	-118 400,00	-59 200,00	0,00	-177 600,00	1 006 500,00		-177 600,00	1 006 500,00		
36 Seefeld 9, alte Werkhofanlage	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,00	1,00		
37 Bürgerheimstrasse 15, Bürgerheim	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,00	1,00		

Anhang zur Jahresrechnung

Sachanlagenpiegel

Anlagen	Anschaffungskosten			Abschreibungen			Buchwert per 31.12.		
	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	laufende Abschr.		zusätzl. Abschr.	Stand per 31.12.
38 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule	9 761 500,00	0,00	0,00	9 761 500,00	-976 200,00	-488 100,00	0,00	-1 464 300,00	8 297 200,00
39 Alpenblickstrasse 22, Kombinierte Anlagen	1 209 500,00	0,00	0,00	1 209 500,00	-1 209 499,00	0,00	0,00	-1 209 499,00	1,00
40 Spreitenbach-Steinegg, Schiessanlage	176 400,00	0,00	0,00	176 400,00	-15 400,00	-7 700,00	0,00	-23 100,00	153 300,00
41 Sammelstützräume	33 800,00	0,00	0,00	33 800,00	-33 799,00	0,00	0,00	-33 799,00	1,00
42 Landsgemeindeweg 12, Kindergarten	1 815 500,00	0,00	0,00	1 815 500,00	-191 200,00	-95 500,00	0,00	-286 700,00	1 528 800,00
43 Gerbiweg 8, Kindergarten	810 500,00	0,00	0,00	810 500,00	-90 000,00	-45 000,00	0,00	-135 000,00	675 500,00
45 Seestrasse 36-38, Schulhausanlage Seefeld	19 599 143,70	0,00	0,00	19 599 143,70	-1 633 243,70	-816 600,00	0,00	-2 449 843,70	17 149 300,00
46 Aussere Hab 11, Turnhalle	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
47 Seestrasse 31, Doppelturnhalle mit Lernschwimmbeck	852 300,00	0,00	0,00	852 300,00	-74 200,00	-37 100,00	0,00	-111 300,00	741 000,00
48 Joachim-Raff-Platz 1, Bistro	48 200,00	0,00	0,00	48 200,00	-48 199,00	0,00	0,00	-48 199,00	1,00
49 Aussere Hab 5, Sportanlagen Seefeld	325 800,00	0,00	0,00	325 800,00	-46 600,00	-23 300,00	0,00	-69 900,00	255 900,00
50 Peterswinkel, Sport- und Freizeitanlagen	2 111 100,00	0,00	0,00	2 111 100,00	-183 600,00	-91 800,00	0,00	-275 400,00	1 835 700,00
51 Seestrasse 33, Strandbad Seefeld	538 300,00	0,00	0,00	538 300,00	-538 299,00	0,00	0,00	-538 299,00	1,00
52 Biberzeltenstrasse 1, Alterswohnungen	2 202 300,00	0,00	0,00	2 202 300,00	-314 600,00	-157 300,00	0,00	-471 900,00	1 730 400,00
53 Sagenriet 3-5, Parkgeschoss	374 900,00	0,00	0,00	374 900,00	-50 000,00	-25 000,00	0,00	-75 000,00	299 900,00
54 St. Gallerstrasse, Bestattungsanlage	467 800,00	0,00	0,00	467 800,00	-40 600,00	-20 300,00	0,00	-60 900,00	406 900,00
74 Rückbau roter Pavillon	102 601,13	0,00	0,00	102 601,13	-8 201,13	-4 100,00	0,00	-12 301,13	90 300,00
75 Ersatz Holzbohlen Hafenanlage	100 253,85	0,00	0,00	100 253,85	-7 953,85	-4 000,00	0,00	-11 953,85	88 300,00
81 Rückbau Saer Schulhaus	278 385,70	0,00	0,00	278 385,70	-11 085,70	-11 100,00	0,00	-22 185,70	256 200,00
84 Sanierung Dach									
Kaufmännische Berufsschule	2 899,35	170 346,11	0,00	173 245,46	0,00	-6 945,46	0,00	-6 945,46	166 300,00
90 Sanierung Sprungturm	0,00	126 245,90	0,00	126 245,90	0,00	-5 045,90	0,00	-5 045,90	121 200,00
140 400 Hochbauten VW	41 995 288,73	296 592,01	0,00	42 291 880,74	-6 591 080,38	-1 898 091,36	0,00	-7 489 171,74	34 802 709,00
140 490 Hochbauten APH									
56 Biberzeltenstrasse 3-5, Alters- und Pflegeheim	1 915 400,00	0,00	0,00	1 915 400,00	-191 600,00	-95 800,00	0,00	-287 400,00	1 628 000,00
140 490 Hochbauten APH	1 915 400,00	0,00	0,00	1 915 400,00	-191 600,00	-95 800,00	0,00	-287 400,00	1 628 000,00
140 500 Waldungen VW									
57 Gemeindewald	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
140 500 Waldungen VW	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00

Anhang zur Jahresrechnung

Sachanlagenpiegel

Anlagen	Anschaffungskosten			Abschreibungen			Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Umgliederungen	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	laufende Abschr.		zusätzl. Abschr.
140600 Mobilien								
58 Psychomotorische Therapiestelle, Geräte	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
89 Ersatz Beleuchtung/ Elektroanschlüsse Bootshafen	0.00	85 395,05	0.00	85 395,05	0.00	-17 095,05	0.00	68 300,00
140600 Mobilien	1.00	85 395,05	0.00	85 396,05	0.00	-17 095,05	0.00	68 301,00
140620 Fahrzeuge, Rettungsfahrzeuge								
62 Ersatzbeschaffung Seerettungsboot	74 200,00	0.00	0.00	74 200,00	-49 500,00	-24 699,00	0.00	1.00
82 Traktor Sportanlage Peterswinkel	83 289,90	0.00	0.00	83 289,90	-16 689,90	-16 700,00	0.00	49 900,00
140620 Fahrzeuge, Rettungsfahrzeuge	157 489,90	0.00	0.00	157 489,90	-66 189,90	-41 399,00	0.00	49 901,00
140630 Spezialfahrzeuge								
59 Tanklöschfahrzeug Feuerwehr	43 500,00	0.00	0.00	43 500,00	-7 200,00	-3 600,00	0.00	32 700,00
60 Zug- und Transportfahrzeug Feuerwehr	31 300,00	0.00	0.00	31 300,00	-5 200,00	-2 600,00	0.00	23 500,00
61 Pionierfahrzeug Feuerwehr	2 99 220,30	0.00	0.00	2 99 220,30	-42 820,30	-21 400,00	0.00	235 000,00
98 Putzmaschine Werkhof	0.00	100 091,25	0.00	100 091,25	0.00	-6 691,25	0.00	93 400,00
140630 Spezialfahrzeuge	374 020,30	100 091,25	0.00	474 111,55	-55 220,30	-34 291,25	0.00	384 600,00
140640 Informatik, Hardware								
63 Primarschule, Erneuerung ICT	213 000,00	0.00	0.00	213 000,00	-106 500,00	-53 300,00	0.00	53 200,00
140640 Informatik, Hardware	213 000,00	0.00	0.00	213 000,00	-106 500,00	-53 300,00	0.00	53 200,00
140700 Anlagen im Bau								
55 Planung Neubau 3-fach Turnhalle/ MZG und Tiefgarage	2 216 517,40	552 797,80	0.00	2 769 315,20	0.00	-692 315,20	0.00	2 077 000,00
83 Video-Überwachung Sportanlagen	29 869,75	-29 869,75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85 Sanierung alte Kaplanei	22 342,20	61 824,65	0.00	84 166,85	0.00	0.00	0.00	84 166,85
93 Kermentlastung Ast West - Kreisel Feldmoos	0.00	210 743,20	0.00	210 743,20	0.00	0.00	0.00	210 743,20
95 Poststrasse	0.00	19 204,21	0.00	19 204,21	0.00	0.00	0.00	19 204,21
96 Aaastrasse, Erneuerung Gehweg West	0.00	36 128,70	0.00	36 128,70	0.00	0.00	0.00	36 128,70
97 Ausbau Steineggstrasse	0.00	15 857,30	0.00	15 857,30	0.00	0.00	0.00	15 857,30
140700 Anlagen im Bau	2 268 729,35	866 686,11	0.00	3 135 415,46	0.00	-692 315,20	0.00	2 443 100,26

Anhang zur Jahresrechnung

Sachanlagenpiegel

Anlagen	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Anschaffungskosten		Stand per 01.01.	laufende Abschr.	zusätzl. Abschr.	Abschreibungen Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
			Umgliede- rungen	Stand per 31.12.					
14540 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen									
64 EW Lachen AG	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
65 Zürichsee Schifffahrtsgesellschaft AG	1 100.00	-550.00	0.00	550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550.00
145400 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 101.00	-550.00	0.00	551.00	0.00	0.00	0.00	0.00	551.00
145500 Beteiligungen an privaten Unternehmungen									
66 Energie Zürichsee Linth AG	11 925.00	-1 035.00	0.00	10 890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 890.00
67 Kinderbetreuung March AG	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00
145500 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	16 925.00	-1 035.00	0.00	15 890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 890.00
145600 Beteiligungen an Organisationen ohne Erwerbszweck	privaten								
68 Genossenschaft Sport und Freizeit Lachen	12 000.00	-12 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
145600 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	12 000.00	-12 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
146200 Investitionsbeiträge Zweckverbände									
69 ARA-Investitionsbeiträge bis 2020	3 256 100.00	0.00	0.00	3 256 100.00	-260 400.00	-130 200.00	0.00	-390 600.00	2 865 500.00
76 ARA-Investitionsbeiträge 2021	3 12 996.76	0.00	0.00	3 12 996.76	-24 996.76	-12 500.00	0.00	-37 496.76	2 75 500.00
86 ARA-Investitionsbeiträge 2022	232 499.92	0.00	0.00	232 499.92	-9 299.92	-9 300.00	0.00	-18 599.92	213 900.00
99 ARA-Investitionsbeiträge 2023	0.00	280 600.63	0.00	280 600.63	0.00	-11 200.00	0.00	-11 200.00	269 400.63
146200 Investitionsbeiträge Zweckverbände	3 801 596.68	280 600.63	0.00	4 082 197.31	-294 696.68	-163 200.00	0.00	-457 896.68	3 624 300.63
Gesamttotal	91 327 055.31	11 023 378.79	0.00	102 350 434.10	-8 527 574.61	-4 308 690.60	0.00	-12 836 265.21	89 514 168.89

Anhang zur Jahresrechnung

Darlehensübersicht

Bezeichnung	Nominalwert	Fälligkeit	Kommentar	Konto	01.01.2023	Zugang (+) Rückzahlung (-) Wertberichtigung	31.12.2023
Darlehen im Verwaltungsvermögen				144			0
Keine							

Anhang zur Jahresrechnung

Kennzahlen

Entwicklung

		Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-5 450 070	1 272 210	-2 935 806
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		42 921 093	32 835 707	38 134 448
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)		-3 649 146	7 793 690	-1 773 432
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)		22 956 436	35 648 325	23 230 570
Nettoschuld I pro Einwohner	< 0 CHF keine 0-1000 CHF geringe 1001-2500 CHF mittlere 2501-5000 CHF hohe > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung	2 452	3807	2482
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.				
Nettoverschuldungsquotient	< 100% gut 100-150% genügend > 150% schlecht	94.13%	155.47%	92.32%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Selbstfinanzierungsgrad	> 100% ideal 80-100% gut bis vertretbar 50-80% problematisch < 50% ungenügend	166.99%	18.97%	134.66%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Selbstfinanzierungsanteil	> 20% gut 10-20% mittel < 10% schlecht	21.70%	4.64%	18.41%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0-4% gut 4-9% genügend > 9% schlecht	0.87%	1.09%	0.83%
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.				
Kapitaldienstanteil	< 5% geringe Belastung 5-15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung	11.15%	10.55%	11.89%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.				
Investitionsanteil	< 10% schwach 10-20% mittel 20-30% stark > 30% sehr stark	21.96%	27.82%	18.45%
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.				

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand	7 828 435		7 486 000		7 308 304	
Personalaufwand	6 332 525		5 887 400		5 869 582	
31 Lohn Pflege	2 829 980		2 993 000		2 870 362	
32 Lohn Aktivierung	133 225		106 600		90 122	
33 Lohn Leitung und Verwaltung	414 200		394 625		380 984	
34 Lohn Ökonomie und Hausdienst	1 092 494		1 091 625		1 011 547	
35 Lohn Technische Dienste	106 222		108 650		110 463	
37 Sozialversicherungsaufwand	1 026 776		1 037 900		927 641	
38 Honorare für Leistungen Dritter	585 828		50 000		400 681	
39 Personalnebenaufwand	143 800		105 000		77 783	
Sachaufwand	1 495 910		1 598 600		1 438 722	
40 Medizinischer Bedarf	76 901		115 000		110 798	
41 Lebensmittel und Getränke	363 377		340 000		341 752	
42 Haushalt	134 598		159 250		115 422	
43 Immobilien und mobile Sachanlagen	112 751		120 000		102 683	
44 Aufwand für Anlagenutzung	479 804		507 350		438 692	
45 Energie und Wasser	135 983		136 000		85 735	
47 Büro und Verwaltung	137 966		159 000		197 400	
48 Übriger bewohnerbezogener Aufwand	17 885		23 000		10 562	
49 Übriger Sachaufwand	36 645		39 000		35 678	
Ertrag		7 341 132		7 141 600		7 141 125
Heimtaxen		7 038 322		6 903 000		6 876 903
60 Pensions- und Pflegetaxen		7 038 322		6 903 000		6 876 903
Übrige Erträge		302 810		238 600		264 222
62 Medizinische Leistungen KVG		39 638		40 000		40 805
63 Übrige medizinische Nebenleistungen		4 582		7 000		8 401
65 Übrige Leistungen an Heimbewohner		176 758		151 000		162 809
66 Mietzinsen		3 539		2 000		2 393
68 Leistungen an Personal und Dritte		78 293		38 600		49 814
Gewinn / Verlust (-)		-487 302		-344 400		-167 179

Spezialfinanzierung Alters- und Pflegeheim Biberzelten

Saldo Spezialfinanzierung per 1. Januar 2023	268 895
Defizit 2023	-487 302
Saldo Spezialfinanzierung per 31. Dezember 2023	-218 407

Status der Ausgabenbewilligungen

Status der Ausgabenbewilligungen

Datum	Art	Objekt	Bruttokredit <i>nicht teuerungsberichtigt</i>	beansprucht/ ausbezahlt bis 31.12.2023	Restbetrag per 31.12.2023	voraussichtliche Fälligkeiten gem. Voranschlag 2024	restlicher Kredit per 01.01.2025
30.11.08	Verpflichtungskredit	Kernlastungsstrasse Lachen (Ast West) Teuerung	17 388 600 1 551 087 18 934 687	18 382 574	552 113	700 000	-147 887
13.06.10	Verpflichtungskredit	Rückkauf der Liegenschaft Winkelweg 7 von der EW Lachen AG	795 000	795 000	-	-	-
27.11.16	Verpflichtungskredit	Kernerneuerung Lachen Teuerung	12 660 000 1 090 553 13 750 553	12 057 069	1 693 484	1 000 000	693 484
13.02.22	Ausgabenbewilligung	Umbau und Sanierung der Liegenschaft	3 327 300	84 167	3 243 133	940 000	2 303 133

Verpflichtungskredit / Zusatzkredit (bis 31.12.2020). Ausgabenbewilligung / Erhöhung der Ausgabenbewilligung (ab 1.1.2021)

Antrag zum Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

Traktandum 4

Beschlussfassung über das Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen

Antrag

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Das Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen vom 25. April 2024 wird genehmigt.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Das Sachgeschäft in Kürze

Das heute geltende Besoldungsreglement der Verwaltung aus dem Jahr 2009 sowie das Lohnreglement des APH aus dem Jahr 2011 ist veraltet und bedarf einer Überarbeitung. Das neue Besoldungsreglement vereint die beiden bisherigen Reglemente und richtet sich nach den kantonalen Gegebenheiten. Dabei übernimmt die Gemeinde Lachen die ersten 15 von insgesamt 20 Funktionsgruppen. Bisher hat die Gemeinde Lachen ihre sieben bzw. acht Funktionsgruppen selbst definiert und ausgerichtet; diese gestalteten sich in der Anwendung allerdings als zu starr und schafften wenig Differenzierung der einzelnen Stellen. Das neue Besoldungsreglement hat keinen direkten Einfluss auf die einzelnen Löhne der Mitarbeitenden. Neu ist analog den Lehrpersonen die Auszahlung von Familienzulagen vorgesehen, was zur Arbeitgeberattraktivität und Gleichbehandlung beiträgt.

Ausgangslage

Seit über 30 Jahren verfügt die Gemeinde Lachen über ein eigenes Besoldungsreglement. Dies war Anfang der 90er-Jahre ein Novum, da praktisch alle Gemeinden des Kantons Schwyz ihre Mitarbeitenden dem kantonalen Personal- und Besoldungsgesetz unterstellt haben. An der Gemeindeversammlung vom 5. November 1993 mit anschliessender Urnenabstimmung vom 28. November 1993 wurde das erste eigene Besoldungsreglement für die Mitarbeitenden der Gemeinde Lachen und ihre Anstalten erlassen. Dieses Besoldungsreglement hatte sich in seiner Ausgestaltung und Anwendung an die kantonalen Einreihungen zu halten, um eine Willkür zu vermeiden. Gleichzeitig wurde dem Gemeinderat die Kompetenz erteilt, das Personalreglement selbstständig anzupassen.

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen und Dienstleistungsüberlegungen wurde an der Gemeindeversammlung vom 24. April 2009 mit anschliessender Urnenabstimmung vom 27. September 2009 das bis heute gültige Besoldungsreglement verabschiedet. Damit löste sich die Gemeinde Lachen komplett von der kantonalen Besoldung. Hauptgrund war, dass keine zwingenden Automatismen wie zum Beispiel der automatische Stufenanstieg die Besoldung beeinflussen soll.

Zwei Jahre später wurde an der Gemeindeversammlung vom 20. Oktober 2011 mit anschliessender Urnenabstimmung vom 27. November 2011 ein Lohnreglement für das Alters- und Pflegeheim Biberzelten erlassen, das bis heute Bestand hat. Nicht an ein gemeindeeigenes Reglement gebunden sind die Lehrpersonen der Gemeindeschule Lachen; deren Besoldung hat sich nach der kantonalen Gesetzgebung auszurichten. Die Gemeinde Lachen wendet somit für die Besoldung ihrer Mitarbeitenden drei unterschiedliche Reglemente an:

Verwaltung

Besoldungsreglement vom 24. April 2009



QR-Code zum
Besoldungsreglement

APH Biberzelten

Lohnreglement vom 20. Oktober 2011



QR-Code zum
Lohnreglement

Lehrpersonen

Personal- und Besoldungsgesetz sowie -verordnung für die Lehrpersonen an Volksschulen des Kantons Schwyz.

Gründe für die Revision

Zum Zeitpunkt der Inkraftsetzung des Besoldungsreglements vom 24. April 2009 sowie des Lohnreglements vom 20. Oktober 2011 sah die kantonale Personal- und Besoldungsverordnung 29 Lohnklassen, elf Kaderlohnklassen, drei Anlaufstufen, acht Erfahrungsstufen, acht Aufstiegsstufen sowie sechs Qualifikationsstufen vor. Mit dem Inkrafttreten der revidierten kantonalen Personal- und Besoldungsverordnung per 1. Januar 2023 wurde auch das Lohnsystem komplett überarbeitet. Neu wurden sämtliche Funktionen in 20 Lohnklassen eingereiht und die verschiedenen Stufen sind weggefallen.

Antrag zum Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

Mit dieser Revision wurde das kantonale System auch für die Gemeinde Lachen wieder attraktiv. In der Praxis zeigte sich nämlich, dass die sieben (Verwaltung) bzw. acht (APH) Funktionsgruppen zu starr sind und mehr Funktionsgruppen benötigt würden. Dies hat im heutigen System zur Folge, dass Personen mit unterschiedlichen Verantwortungsbereichen im gleichen Lohnband sind und wenig Differenzierung möglich ist. Der Gemeinderat will vom kantonalen System lediglich die ersten 15 Lohnklassen übernehmen, da die obersten fünf Lohnklassen aufgrund der Bandbreite und der Funktionsbeschreibung des Kantons in der Gemeinde Lachen nicht benötigt werden.

In den letzten Jahren musste bei Einstellungen die Erfahrung gemacht werden, dass die Gemeinde Lachen mit dem heutigen, 15-jährigen Reglement, den Marktgegebenheiten und Entwicklungen in Zeiten des Fachkräftemangels nicht mehr nachgekommen werden kann. Überdies macht es aus Sicht des Gemeinderates wenig Sinn, zwei verschiedene und dennoch identische Reglemente zu haben. Das Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen vom 24. April 2009 sowie das Lohnreglement des Alters- und Pflegeheim Biberzelten vom 20. Oktober 2011 sollen daher vereint werden.

Transparentere Anwendung

Neu hält das Besoldungsreglement transparent fest, wie das Anfangssalär bei Neueintritten festgelegt wird und unter welchen Voraussetzungen eine individuelle Lohnerhöhung möglich ist. Die Rahmenbedingungen sind damit verbindlich und gelten für den Gemeinderat als Arbeitgeber und die Mitarbeitenden gleichermaßen.

Finanzielle Konsequenzen

Die Überführung der Mitarbeitenden in die neuen Funktionsbänder erfolgt kostenneutral. Es entstehen dadurch keine zusätzlichen wiederkehrenden Kosten, da keine Automatismen vorhanden sind. Die mittelfristigen Auswirkungen sind von der Lohnpolitik des Gemeinderats unter Anwendung des Reglements und Vorhandenseins des Budgets abhängig.

Neu sieht das Besoldungsreglement die Auszahlung von Familienzulagen vor. Bereits heute werden den Lehrpersonen jährlich Familienzulagen in Höhe von CHF 75 000 nach Massgabe der Personal- und Besoldungsverordnung (SRSZ 145.111) ausbezahlt. Die Gleichstellung aller Mitarbeitenden würde zum heutigen Zeitpunkt die Rechnung der Gemeinde Lachen pro Jahr mit rund CHF 50 000 und die Rechnung des Alters- und Pflegeheims Biberzelten mit CHF 63 000 belasten. Allerdings erhält die Gemeinde Lachen dadurch eine zusätzliche Attraktivität, wie sie bereits auch beim Kanton und den umliegenden Gemeinden üblich ist.

Empfehlung des Gemeinderats

Durch die Anpassung an die kantonalen Rahmenbedingungen und der Konkretisierungen erhalten die Mitarbeitenden ein modernes und transparentes Besoldungsreglement. Gleichzeitig kann eine Vereinheitlichung in den Reglementen geschaffen werden, sodass alle Mitarbeitenden dem gleichen Reglement und den gleichen Bedingungen unterstellt sind. Der Gemeinderat empfiehlt die Annahme des neuen Reglements.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das genannte Sachgeschäft geprüft.

Für die Ausarbeitung des Sachgeschäfts und dessen Unterlagen ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses in finanzieller Hinsicht zu prüfen und zu beurteilen.

Aufgrund unserer Prüfung sind die finanziellen Konsequenzen transparent ausgewiesen. Wir haben keine Einwendungen und beantragen die Genehmigung des Sachgeschäfts.

Lachen, 12. März 2024

Die Rechnungsprüfungskommission

Christian Kälin, Präsident
Pranvera Dushi, Aktuarin
Christine Hofstetter
Martina Zarn

Antrag zum Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen

Erlass Nr.	1.41
Erlass durch	Gemeindeversammlung
Erlassen am	25. April 2024
Inkrafttreten	1. Januar 2025

1. Präambel

Die Entlohnung der Mitarbeitenden orientiert sich am Personal- und Besoldungsgesetz sowie deren Verordnung des Kantons Schwyz (SRSZ 145.110). Dieses basiert auf zwanzig Lohnbändern. Die Gemeinde Lachen richtet sich nach den kantonalen Lohnbändern eins bis fünfzehn. Die Mitarbeitenden haben das Recht auf gleichen Lohn für gleiche oder gleichwertige Arbeit, unabhängig von ihrem Geschlecht.

Für die Besoldung der Mitarbeitenden der Gemeinde Lachen gelten folgende Grundsätze:

- Die Besoldung orientiert sich an Verhalten, Leistung, kultureller Beitrag und Marktpreferenzen.
- Es sind keine zwingenden Automatismen in der Besoldung (keine Lohnstufen, keine Stufenanstiege) vorgesehen.
- Die Lohnkurve flacht mit zunehmender Erfahrung und Alter ab.
- Die Löhne werden in regelmässigen Abständen überprüft.
- Die Einordnung in die Funktionsgruppen ist für die Mitarbeitenden verständlich und wird als gerecht empfunden.
- Die Einstellungsgehälter von neuen Mitarbeitenden nehmen eine künftige Lohnentwicklung teilweise vorweg.

2. Allgemeines

2.1. Geltungsbereich

Dieses Besoldungsreglement gilt für alle Mitarbeitenden der Gemeinde Lachen inkl. Mitarbeitende des Alters- und Pflegeheims Biberzelten.

Ausgenommen sind alle Lehrpersonen der Gemeindeschule Lachen, deren Besoldung richtet sich nach der kantonalen Gesetzgebung.

2.2. Arbeitsvertrag

Dieses Reglement ist integraler Bestandteil des Arbeitsvertrages der Gemeinde Lachen.

Mit der Unterzeichnung des Arbeitsvertrages wird gleichzeitig auch dieses Besoldungsreglement akzeptiert.

2.3. Änderungen

Änderungen oder Anpassungen dieses Dokumentes werden bei Bedarf und mit Beschluss durch die Gemeindeversammlung Lachen vorgenommen. Die Mitarbeitenden werden auf geeignete Weise informiert.

Die Aktualität wird zusätzlich jährlich überprüft.

3. Zusammensetzung der Gesamtbezüge

3.1. Grundsalar

Das Grundsalar ist das im Arbeitsvertrag vereinbarte und regelmässig ausbezahlte Entgelt.

3.2. Anfangssalar

Das Anfangssalar bei Neueintritten oder Funktionswechseln wird auf Grundlage von folgenden Faktoren festgelegt:

- Einstufung innerhalb Funktionsgruppe der zukünftigen Stelle
- Verantwortung und Kompetenz
- Qualifikation und Erfahrung aus bisherigen Tätigkeiten und ausgewiesene Fähigkeiten
- Interne Organisationsvorgaben (z.B. vorhandenes Budget)

3.3. Zulagen

3.3.1. Kinder- und Ausbildungszulagen

Die Gemeinde Lachen richtet Kinder- und/oder Ausbildungszulagen im Rahmen der gesetzlichen kantonalen Vorschriften aus.

3.3.2. Familienzulagen

Die Gemeinde Lachen richtet Familienzulagen nach Massgabe von §54 bis 57 der Personal- und Besoldungsverordnung des Kantons Schwyz (PV, SRSZ 145.111) aus.

Weitere Zulagen werden nach arbeitsgesetzlichen Vorgaben ausgerichtet.

3.4. Zusatzleistungen

- Vorsorge (vgl. Reglement Pensionskasse / Personalreglement)
- Weiterbildungsbeiträge (Personalreglement)
- Vergünstigungen (Personalreglement)
- Dienstaltersgeschenke (Personalreglement)
- Spesen (Personalreglement)

4. Funktionsgruppen

4.1. Übersicht

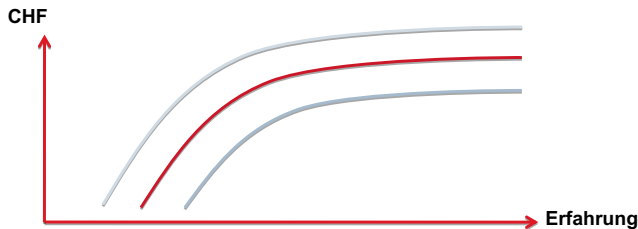
Die verschiedenen Funktionen innerhalb der Gemeindeverwaltung der Gemeinde Lachen inkl. Mitarbeitende des Alters- und Pflegeheims Biberzelten werden in fünfzehn verschiedene Gruppen eingeteilt. Die Bandbreite der Funktionsgruppen entspricht den Lohnbändern des Kantons Schwyz per Ende des jeweils letzten Jahres.

Antrag zum Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

Nr.	Funktionsgruppe	Bezeichnung Verwaltung (inkl. Schulverwaltung), Werkhof, Hauswartung	Funktionsgruppe
1	Mitarbeitende I	Mitarbeitende ohne entsprechende berufliche Grundbildung oder mit Grundkurs	Mitarbeitende ohne Grundbildung
2	Mitarbeitende II	Mitarbeitende mit Funktionen, die i.d.R. keine spezifische Ausbildung verlangen	Mitarbeitende mit Niveau Seminar/interne Weiterbildung
3	Technische Mitarbeitende I	Technische Mitarbeitende mit Funktionen, die i.d.R. keine spezifische Ausbildung verlangen	Mitarbeitende mit Lehrgang/Kurs <ul style="list-style-type: none"> • Mitarbeitende Pflege + Betreuung Pflegehelferin SRK • Mitarbeitende Haushaltshilfe Basisqualität
4	Technische Mitarbeitende II	Technische Spezialisten mit spezifischer Ausbildung, ohne Direktunterstellte	Mitarbeitende mit 2-jähriger Grundbildung EBA <ul style="list-style-type: none"> • Mitarbeitende Pflege + Betreuung AGS • Mitarbeitende Hotellerie PrHH EBA • Mitarbeitende Verwaltung mit EBA
5	Mitarbeitende III	Mitarbeitende mit spezifischer Ausbildung und Verantwortung für diese Funktion	Mitarbeitende mit 3-jähriger Berufsbildung EFZ <ul style="list-style-type: none"> • Mitarbeitende Pflege + Betreuung FaGe • Mitarbeitende Hotellerie FaHH EFZ • Mitarbeitende Verwaltung KV EFZ, Gastronomie, Koch/Köchin
6	Sachbearbeitende	Kauffrau / Kaufmann oder speziell für diese Funktion ausgebildete Mitarbeitende	Mitarbeitende EFZ mit Fachverantwortung/Thementräger <ul style="list-style-type: none"> • Pflege + Betreuung Tagesverantwortung • Alltagsgestaltung + Aktivierung LEA
7	Fachspezialisten I	Fachspezialisten ohne Direktunterstellte und grosser Verantwortung / Kompetenz	Fachspezialisten ohne Führungsfunktion mit qualifizierter Weiterbildung <ul style="list-style-type: none"> • Fachperson HF / FH oder EFZ • Alltagsgestaltung + Aktivierung • Gastronomie Diätkoch ff. • Verwaltung Fachgebiet Finanz- und Rechnungswesen / Personalwesen / Marketing ff.
8	Technische Mitarbeitende III	Technische Spezialisten mit spezifischer Ausbildung, Direktunterstellten und hoher Verantwortung / Kompetenz	Fachspezialisten mit Fachverantwortung/Thementräger <ul style="list-style-type: none"> • Fachperson HF / FH oder EFZ • Abschluss Berufsbildner / Berufsbildnerin • BESA Tutor / Tutorin • Thementräger Palliativ Care / Wundmanagement • Case Management / BGM / QM ff.
9	Fachspezialisten II	Fachspezialisten mit < 3 Direktunterstellten und hoher Verantwortung / Kompetenz	Fachspezialisten mit/ohne Führungsfunktion mit Tertiärem Abschluss oder Eidg. Berufsbildung <ul style="list-style-type: none"> • Fachspezialist Finanz- und Rechnungswesen • Fachspezialist Personalwesen • Fachspezialist Technischer Dienst / SiBe
10	Fachpersonal	Sozialarbeitende mit FH-Abschluss	Sozialarbeitende mit FH-Abschluss
11	Bereichsleitung	Leitung eines Bereiches mit > 3 Direktunterstellten und/oder Projektleitung sowie Stv. Abteilungsleitung	Bereichsleitung mit Führungsverantwortung <ul style="list-style-type: none"> • Stationsleitung Pflege + Betreuung • Bereichsleitung Gastronomie • Bereichsleitung Alltagsgestaltung + Aktivierung
12	Fachspezialisten III	Fachspezialisten mit spezifischer Ausbildung, Direktunterstellten und komplexem Aufgabengebiet	Leitung einer Abteilung mit Direktunterstellten <ul style="list-style-type: none"> • Leitung Qualitätsmanagement Pflege + Betreuung • Ausbildungsverantwortliche ABV Pflege + Betreuung • Leitung Pflegeentwicklung Pflege + Betreuung • Leitung Tagesstruktur / Tagesstätte
13	Abteilungsleitende I	Leitung einer Abteilung mit Direktunterstellten und grosser Verantwortung / Kompetenz	Leitung einer Abteilung mit Direktunterstellten und grosser Verantwortung / Kompetenz <ul style="list-style-type: none"> • Leitung Pflege + Betreuung • Leitung Hotellerie
14	Abteilungsleitende II	Leitung einer Abteilung mit Direktunterstellten und grösserer Verantwortung / Kompetenz	Leitung einer Abteilung mit Direktunterstellten und grösserer Verantwortung / Kompetenz <ul style="list-style-type: none"> • Leitung SPITEX APH • Co-Leitung Gesamtleitung
15	Gesamtleitung	Gesamtleitung der Verwaltung / Schule mit hoher Verantwortung und Kompetenz	Gesamtleitung des APH mit hoher Verantwortung und Kompetenz <ul style="list-style-type: none"> • Heimleitung / Geschäftsleitung / Institutionsleitung

Antrag zum Traktandum, das der Urnenabstimmung unterliegt

4.2. Funktionsbänder



Die einzelnen Funktionsgruppen überschneiden sich teilweise bezüglich ihres Salärrahmens. Mitarbeitende sollen sich nach Möglichkeit im Delta des Minimums und des Maximums des Lohnbandes befinden.

5. Lohnanpassungen

5.1. Beförderungen in eine andere Funktion, Funktionsgruppe

Mitarbeitende, die

- zusätzliche Aufgaben, Kompetenzen und/oder Verantwortung übernehmen und damit ihre Funktion erweitern,
 - eine Führungsfunktion übernehmen,
 - in eine andere Funktion wechseln,
- erhalten ab dem Zeitpunkt der Übernahme den neuen Lohn.

Bei Mitarbeitenden, die eine tiefere Funktion übernehmen, wird das Salär auf den Rahmen der neuen Funktionsgruppe angepasst (Lohnreduktion).

5.2. Individuelle Lohnerhöhungen

Individuelle Lohnerhöhungen sind an keine Automatismen geknüpft. Eine individuelle Lohnerhöhung ist an einen Antrag durch die Abteilungsleitung geknüpft, dabei wird geprüft:

- Die Lage im Lohnband
- Lebensalter und die Erfahrung
- Verhalten, Leistung, kultureller Beitrag und Marktgegebenheiten
- Überdurchschnittliche Erfüllung der Zielvorgaben
- Orientierung der Lohnentwicklung an der Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde Lachen.

Die Personalkommission ist für die Behandlung der Anträge zuständig und kann entsprechende Lohnerhöhungen sprechen.

5.3. Teuerung

Die Teuerung kann jeweils Ende Jahr für das folgende Kalenderjahr ausgeglichen werden. In Zeiten schlechter Wirtschaftslage und angespannter Gemeindefinanzen kann vom vollen Teuerungsausgleich abgewichen werden. Bei veränderten Verhältnissen kann die nicht ausgeglichene Teuerung zu einem späteren Zeitpunkt ganz oder teilweise wieder in den Grundlohn eingebaut werden.

Der Stand des Landesindex der Konsumentenpreise Ende August ist richtungsweisend. Die Lohnanpassung wird per 1. Januar des folgenden Jahres wirksam. Mitarbeitende im gekündigten Anstellungsverhältnis sind von der Teuerung ausgenommen.

5.4. Leistungszulagen

Leistungszulagen drücken die finanzielle Wertschätzung für die gezeigte ausserordentliche Leistung während einer gewissen Zeitperiode aus. Dabei handelt es sich um Einmalzahlungen, es besteht kein Anrecht auf diese Zulage. Der Höchstbetrag pro Mitarbeitenden und Jahr beträgt CHF 3 000.00. Die Auszahlung von Leistungszulagen ist an einen Antrag durch die Abteilungsleitung geknüpft. Die Personalkommission ist für die Behandlung der Anträge zuständig und kann entsprechende Leistungszulagen sprechen.

6. Inkraftsetzung

Grundsätze

Dieses Reglement tritt am 1. Januar 2025 in Kraft und löst das Besoldungsreglement der Gemeinde Lachen vom 24. April 2009 sowie das Lohnreglement des Alters- und Pflegeheims Biberzelten vom 20. Oktober 2011 ab.

Gemeinderat Lachen

Gemeindepräsident

Emil Woodtli

Gemeindeschreiberin

Petra Keller

Strandbad Seefeld Lachen

Vorverkauf Saisonabonnement

Ab **Mittwoch, 17. April 2024, bis Samstag, 27. April 2024**, kann die Saisonkarte für CHF 37.00 statt CHF 50.00 anlässlich des Vorverkaufs im Obersee-Center bezogen werden. Der Bezug ist während folgender Zeiten im EG der Mall beim Interdiscount möglich:

Mittwoch, Donnerstag, Freitag 15.00 bis 19.30 Uhr
Samstag 10.00–16.00 Uhr

Bitte bringen Sie Ihre letztjährige Badikarte mit, damit wir sie wieder aufladen können.

Benützen Sie auf jeden Fall die Möglichkeit des Vorverkaufs im Obersee-Center, ansonsten an der Badikasse mit längeren Wartezeiten zu rechnen ist.

Eintritt für alle Kinder bis und mit Jahrgang 2009 gratis!



Saisoneröffnung
Samstag, 4. Mai 2024

Restaurant-Betrieb
bei schönem Wetter ab
Samstag, 13. April 2024

Das Badi-Team wünscht Ihnen allen eine schöne Badesaison!

«Coop Gemeinde Duell»

Die **Gemeinde Lachen** macht beim «Coop Gemeinde Duell» mit und möchte auch dich zu mehr Bewegung motivieren. Am **Samstag, 25. Mai 2024**, organisieren verschiedene Lachner Vereine zusammen ein Bewegungsevent, bist du auch dabei?

Infos gibt es unter:
www.coopgemeindeduell.ch

Zusätzliche Unterstützung für unsere Gemeinde via App! Nebst deiner Teilnahme an unserem offiziellen Programm kannst du weitere wertvolle Bewegungsminuten für unsere Gemeinde sammeln.

Es geht ganz einfach: Lade die kostenlose **«Coop Gemeinde Duell»-App** herunter, registriere dich für unsere Gemeinde und erfasse all deine Bewegungsminuten vom 1. Mai bis 2. Juni 2024.



Mach mit und ver helfe Lachen zum Sieg!
Wir bewegen uns an der Grenzwanderung am 25. Mai 2024.



www.coopgemeindeduell.ch
→ Lachen

JETZT APP HERUNTERLADEN



groupemutuel

EN PROJET FAVOR schweiz.bewegt

Medienpartner:

SonntagsZeitung

Tagess-Anzeiger

