

Rechnung 2023

Hauptkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
1. Erfolgsrechnung					
Ertrag	14'264'909	14'171'300	14'175'540	16'835'584	14'061'356
Aufwand	14'460'044	14'450'500	13'771'521	16'427'061	13'132'125
Ertragsüberschuss (-Fehlbetrag)	-195'135	-279'200	404'019	408'523	929'231
Cash Flow / (Selbstfinanzierung)	-478'143	-767'200	1'434'069	3'936'673	1'915'204
2. Investitionsrechnung					
Ausgaben	2'172'913	2'835'000	394'724	1'316'087	2'701'838
Einnahmen	0	74'000	0	115'065	100'021
Nettoinvestitionen	2'172'913	2'761'000	394'724	1'201'022	2'601'817
3. Bilanz					
Finanzvermögen	10'084'552	-	11'777'959	10'565'085	7'352'611
Verwaltungsvermögen	11'382'816	-	9'624'908	9'669'335	8'910'463
Total Aktiven	21'467'368	-	21'402'867	20'234'420	16'263'074
Fremdkapital	7'175'416	-	6'415'781	6'151'353	5'588'530
Eigenkapital	14'291'952	-	14'987'086	14'083'067	10'674'544
Total Passiven	21'467'368	-	21'402'867	20'234'420	16'263'074
4. Steuererträge					
Steuern natürliche Personen (NP)	4'542'993	4'884'000	4'703'509	6'284'539	4'313'329
Steuern juristische Personen (JP)	457'644	335'000	391'468	378'734	643'462
Grundstückgewinnsteuern	798'314	400'000	611'949	615'920	278'314
Erbschafts- und Schenkungssteuern	84'074	30'000	27'761	76'013	7'180
Übrige Steuern	9'510	9'200	9'680	8'680	8'175
Total Steuerertrag	5'892'535	5'658'200	5'744'367	7'363'886	5'250'460
Steuerfuss	65%	65%	65%	65%	65%
Steuerrabatt	0%	0%	0%	4%	4%
5. Anteil an kantonalem Finanzausgleich	3'794'525	3'794'500	4'518'557	5'322'769	4'561'452
Anteil an nationalem Finanzausgleich	-512'941	-512'900	-396'527	-367'384	-377'814
6. Anzahl Arbeitnehmende (Stellenprozentage) (Stand 31.12.)					
Verwaltungsangestellte, Lernende	9.7	11.4	9.5	9.3	8.8
Betriebspersonal, Hauswirtsangestellte	6.1	6.3	6.0	5.7	5.9
Schulverwaltung inkl. SeB	5.7	5.8	5.8	4.9	4.6
Lehrpersonen	25.7	24.9	25.3	24.1	23.4
Musikschule	3.2	3.2	3.6	3.3	3.3
Total	50.4	51.6	50.2	47.3	46.0
7. Wohnbevölkerung					
Natürliche Personen	2'449	2'400	2'343	2'342	2'241
8. Kennzahlen					
Selbstfinanzierungsgrad	-22.0%	-28.5%	363.3%	327.8%	73.6%
Selbstfinanzierungsanteil	-3.5%	-5.4%	10.1%	23.4%	13.6%
Investitionsanteil	13.4%	16.9%	3.0%	9.4%	18.2%
Bruttoverschuldungsanteil	18.2%	n/a	12.7%	11.4%	13.4%
Nettoverschuldungsquotient	-49.5%	n/a	-93.3%	-59.9%	-33.6%
Zinsbelastungsanteil	-0.15%	0.10%	0.09%	0.02%	0.03%
Kapitaldienstanteil	2.5%	3.3%	2.6%	2.1%	1.8%
Nettoverschuldung pro Einwohner in CHF	-1'188	-833	-2'289	-1'885	-787
Steuerertrag NP pro Einwohner in CHF	1'855	2'035	2'007	2'683	1'925

Rechnung 2023

Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	14'327'785	14'344'600	13'153'060	13'332'443	12'901'592
Personalaufwand	7'891'993	7'323'200	7'332'450	7'099'761	6'802'655
Sach- und übriger Aufwand	3'799'607	4'076'200	3'272'908	3'402'853	3'022'961
Abschreibungen	370'005	452'600	361'600	357'500	250'923
Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	90'900	242'000	510'600
Transferaufwand *1)	2'266'180	2'492'600	2'095'202	2'230'329	2'314'453
Betrieblicher Ertrag	13'612'852	13'262'800	14'063'322	16'717'702	13'931'386
Fiskalertrag	5'872'840	5'653'200	5'744'367	7'363'886	5'250'460
Regalien und Konzessionen	267'456	251'400	421'594	568'634	986'790
Entgelte	1'565'230	1'482'400	1'412'588	1'310'676	1'210'774
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	153'013	224'700	0	156'000	-
Transferertrag *2)	5'754'312	5'651'100	6'484'773	7'318'506	6'483'362
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-714'933	-1'081'800	910'262	3'385'259	1'029'794
Finanzaufwand	5'768	19'800	17'912	9'968	6'083
Finanzertrag	151'417	108'500	112'219	117'452	129'810
Ergebnis aus Finanzierung	145'650	88'700	94'307	107'484	123'727
Operatives Ergebnis	-569'284	-993'100	1'004'569	3'492'743	1'153'521
Ausserordentlicher Aufwand	126'491	86'100	600'550	3'084'650	224'450
Ausserordentlicher Ertrag	500'640	800'000	0	430	160
Ausserordentliches Ergebnis	374'149	713'900	-600'550	-3'084'220	-224'290
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-195'135	-279'200	404'019	408'523	929'231

Kommentare

Artengliederung

Erläuterung

1) Transferaufwand

Beinhaltet insbesondere den Gemeindebeitrag an den Nationalen Finanzausgleich, Beiträge im Rahmen der wirtschaftlichen Sozialhilfe, Beiträge an die Pflegefinanzierung und Spitex, Beiträge an den öffentlichen Verkehr sowie verschiedene Beiträge an den Kanton im Rahmen der Aufgaben- und Lastenteilung.

2) Transferertrag

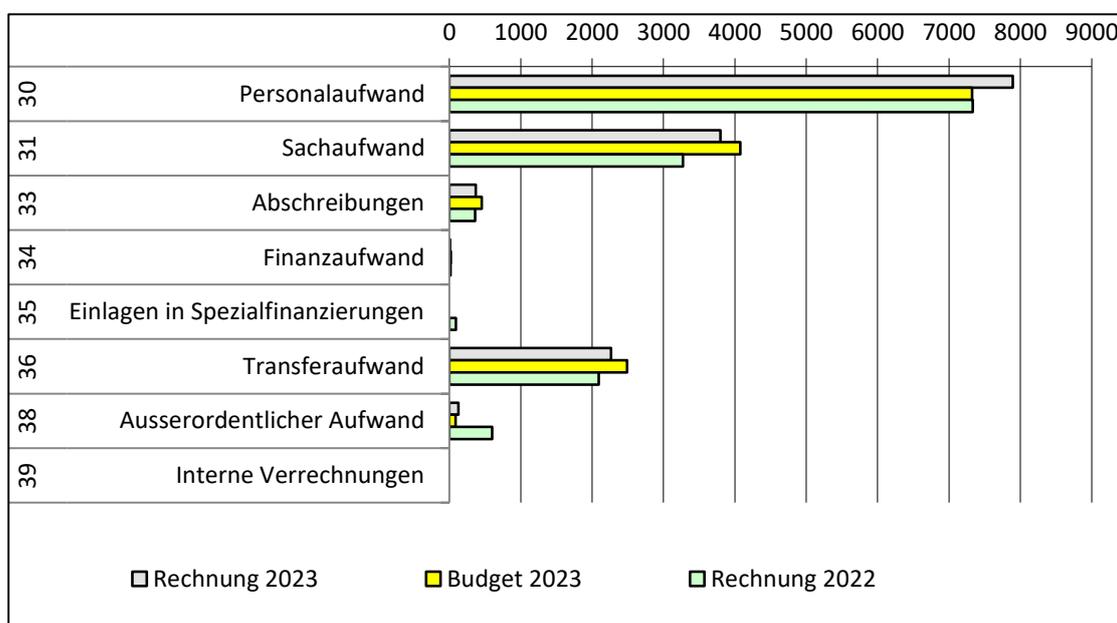
Die grösste Position ist der Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich (ZFA) zuzuordnen (CHF 3.8 Mio.). Im Weiteren werden im Transferertrag auch die Schülerpauschalen des Kantons verbucht.

Rechnung 2023

Erfolgsrechnung nach Kostenarten (in TCHF)

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
3 Aufwand					
30 Personalaufwand	7'892	7'323	7'332	7'100	6'803
31 Sachaufwand	3'800	4'076	3'273	3'403	3'023
33 Abschreibungen	370	453	362	357	251
34 Finanzaufwand	6	20	18	10	6
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen	-	-	91	242	511
36 Transferaufwand	2'266	2'492	2'095	2'230	2'314
38 Ausserordentlicher Aufwand	126	86	601	3'085	224
39 Interne Verrechnungen	-	-	-	-	-
Total Aufwand	14'460	14'450	13'772	16'427	13'132
4 Ertrag					
40 Fiskalertrag	5'873	5'653	5'744	7'364	5'250
41 Regalien und Konzessionen	267	251	422	569	987
42 Entgelte	1'566	1'482	1'413	1'311	1'211
44 Finanzertrag	151	109	112	117	130
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	153	225	-	156	-
46 Transferertrag	5'754	5'651	6'485	7'319	6'483
48 Ausserordentlicher Ertrag	501	800	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	-	-	-	-	-
Total Ertrag	14'265	14'171	14'176	16'836	14'061
Ergebnis	-195	-279	404	409	929

Rechnung 2023: Aufwand im Vergleich pro Kostenart (in TCHF)

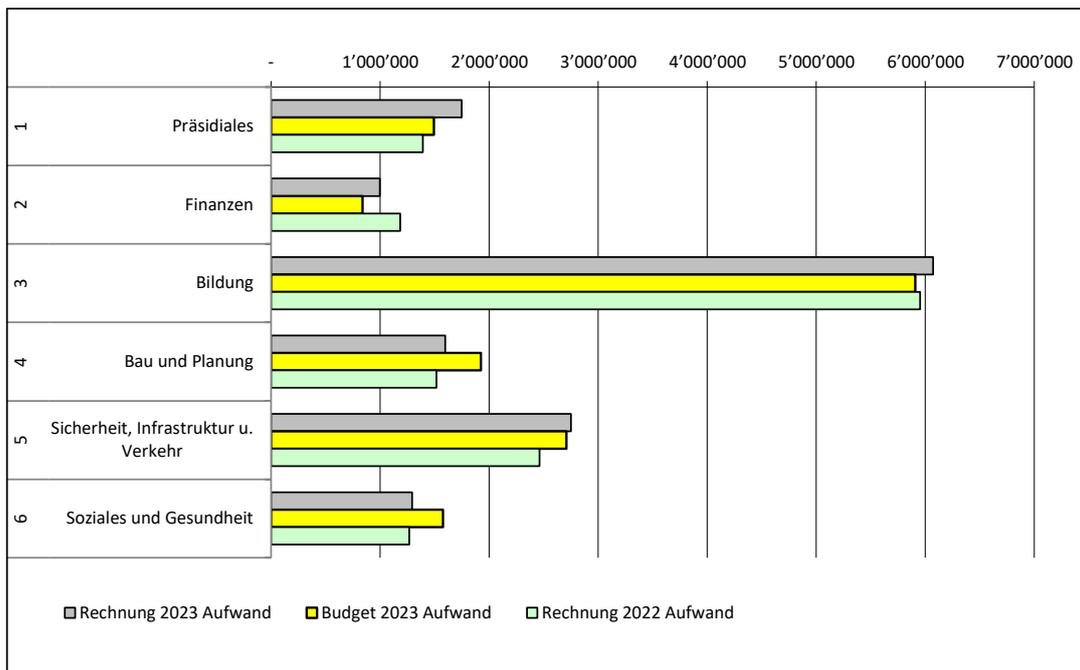


Rechnung 2023

Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidiales	1'748'684	115'758	1'494'200	106'500	1'391'227	95'990
2 Finanzen	996'966	10'450'132	838'500	10'494'400	1'183'483	10'545'171
3 Bildung	6'071'166	2'219'373	5'908'900	2'123'800	5'952'152	2'213'595
4 Bau und Planung	1'598'233	1'029'098	1'924'600	1'023'200	1'516'101	962'752
5 Sicherheit, Infrastruktur u. Verkehr	2'751'432	259'510	2'708'500	178'000	2'462'034	168'769
6 Soziales und Gesundheit	1'293'563	191'039	1'575'800	245'400	1'266'525	189'264
Total	14'460'044	14'264'909	14'450'500	14'171'300	13'771'522	14'175'540
Netto		-195'135		-279'200	404'019	

Rechnung 2023: Aufwand im Vergleich pro Abteilung (in TCHF)



Präsidiales

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101 Einwohnergemeinde	41'683	-	50'800	-	55'258	-
102 Rechnungsprüfungskommission	6'810	-	9'700	-	7'436	-
105 Gemeinderat	324'771	-	286'300	-	290'606	-
107 Übrige Kommissionen	8'035	-	6'200	-	10'474	-
110 Verwaltung	1'004'348	109'635	663'500	99'500	617'983	86'579
120 Allgemeine Bürokosten	44'558	-	50'300	-	45'531	-
131 IT-Anlage	186'812	15	266'400	-	218'442	331
133 Betriebsamt	31'814	-	34'900	-	36'213	-
135 Friedensrichteramt	6'096	1'000	6'900	1'500	8'599	2'210
136 Weibelamt	3'917	665	2'000	500	4'176	2'190
140 Beiträge	89'842	4'443	117'200	5'000	96'509	4'680
Total	1'748'684	115'758	1'494'200	106'500	1'391'227	95'990
Netto	1'632'926		1'387'700		1'295'237	

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

101	Minderaufwand CHF	9'117	Die Aufwendungen für die gemeindeeigenen Anlässe und externen Fotografie-Dienstleistungen sowie die Kosten für Wahlen und Abstimmungen sind tiefer ausgefallen.
105	Mehraufwand CHF	38'471	Der Gemeinderat kann im Rahmen der Finanzordnung die Kompetenz für nicht budgetierte Ausgaben von CHF 80'000 bewilligen. So hat er die Kosten von CHF 20'000 für die Gewerbeausstellung 2024 sowie das neue Weibelgewand diesem Kredit belastet.
110	Mehraufwand CHF	330'713	Personelle Wechsel, Funktionsverschiebungen und Rückstellungen für Prozessrisiken, sowie höhere Lohnnebenkosten haben zu einem Mehraufwand geführt. Zudem hat sich die Personalsuche aufgrund des Fachkräftemangels schwieriger gestaltet, sodass auch in diesem Bereich höhere Rekrutierungskosten angefallen sind.
120	Minderaufwand CHF	5'742	Für die Aufwendungen von Versand und Frankaturen mussten rund CHF 6'000 weniger ausgegeben werden.
131	Minderaufwand CHF	79'603	Aufgrund von personellen Wechseln konnten einzelne Projekte nicht wie geplant vorangetrieben werden. Dies hat einerseits zu projektbezogenen Minderausgaben geführt und andererseits konnten die Betriebs- und Lizenzkosten von diversen Anwendungen reduziert werden.
140	Minderaufwand CHF	26'801	Die Aufwände der Kulturkommission für die gemeindeeigenen Veranstaltungen sind rund CHF 10'000 günstiger als budgetiert ausgefallen. Der Betrag für die Vereinsförderung liegt im Rahmen der Vorjahre, wurde jedoch um rund CHF 13'000 zu hoch budgetiert.

Finanzen

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201 Kommissionen	1'835		1'800	-	1'867	-
210 Verwaltung	318'698		219'200	-	186'170	-
220 AHV, IV, EO, ALV + FAK	-14'575	3'673	-20'000	3'500	-25'424	4'615
223 Andere Versicherungen	22'614		21'900	10'000	21'770	41'423
230 Liegenschaftlichen Finanzvermögen	5'420	73'104	13'000	67'000	868	65'829
250 Passivzinsen	65'868		19'800	-	17'912	-
251 Aktivzinsen	2	31'447	2'000	9'800	23'000	8'273
260 Ordentliche Steuern	84'163	5'000'637	67'900	5'519'000	60'793	5'115'642
261 Anteil Finanzausgleich	512'941	3'794'525	512'900	3'794'500	396'527	4'518'557
262 Übrige Steuern		891'778	-	439'200	-	649'390
263 Ausserordentlicher Aufwand/-Ertrag		500'000	-	500'000	500'000	-
267 Gebühren Konzessionen		154'968	-	151'400	-	141'442
Total	996'966	10'450'132	838'500	10'494'400	1'183'483	10'545'171
Netto		9'453'166		9'655'900		9'361'688

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

210 Mehraufwand CHF	99'498				
Höhere Aufwände aufgrund einer externen Beratung im Zusammenhang mit der Anlagebuchhaltung. Zusätzlich sind Kosten für die Neubesetzung der Fachbereichsleitung Finanzen angefallen (Kosten der Übergangslösung sowie der Personalrekrutierung). Ausserdem wurde eine Differenz aus der Lohnbuchhaltung aus dem Jahr 2022 im Betrag von rund CHF 7'000 bereinigt.					
250 Mehraufwand CHF	46'068				
Aufgrund der letzten Jahresergebnisse wurde auf dem Aktienkapital der Luegeten AG einerseits eine ausserordentliche Wertberichtigung von CHF 45'000 vorgenommen. Andererseits führte der Wegfall von Negativzinsen zu einer Ergebnisverbesserung von gut CHF 14'000.					
251 Mehrertrag CHF	23'645				
Aufgrund der guten Liquiditätslage konnten drei kurzfristige Geldanlagen getätigt werden.					
260 Minderertrag	534'626				
			Effektiv	Budget	Abweichung
Natürliche Personen					
Bezugsjahr			3'486'686	3'934'000	-447'314
Vorjahre			797'106	700'000	97'106
Sondersteuern (Quellensteuern, Steuern auf Kapitaleleistungen)			264'086	210'000	54'086
Nach- und Strafsteuern, Bussen			25'821	55'000	-29'179
Minderertrag					-325'301
Juristische Personen					
Bezugsjahr			1'474	300'000	-298'526
Vorjahre			456'170	35'000	421'170
3.2					122'644
Diverse Steuern					
Forderungsverluste, Entschädigung Kanton, Pauschale Steueranrechnung			-114'869	-82'900	-31'969
Mehraufwand					-31'969
Steuerschwankungsreserve					
Entnahme aus Steuerschwankungsreserve			-	300'000	-300'000
Minderertrag					-300'000
Minderertrag (-)					-534'626

- | | | |
|------------|---|---------|
| 262 | Mehrertrag CHF | 452'578 |
| | Die Grundstückgewinnsteuern fielen um CHF 398'300 höher als budgetiert aus. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern konnte ein um CHF 54'100 höherer Betrag vereinnahmt werden. | |
| 263 | Mehrertrag CHF | 0 |
| | Die ZFA-Reserve wurde wie budgetiert um CHF 500'000 reduziert. | |

Der Gesamt-Steuerertrag inkl. Grundstückgewinnsteuern - ohne Foderungsverluste, ohne Entschädigungen Kanton und ohne die budgetierte Entnahme der Steuerschwankungsreserve - ist um CHF 234'215 höher als budgetiert ausgefallen.

Bildung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301 Kommissionen	3'435		4'900	-	7'874	-
305 Verwaltung	633'407	7'949	695'900	4'100	610'782	10'623
306 SEB Schulergänzende Betreuung	421'177	277'164	486'000	273'600	353'514	215'513
307 Kindergarten	485'998	239'748	478'500	240'000	508'029	272'000
310 Primarschule	1'852'202	817'803	1'775'200	806'800	1'813'932	791'553
320 Oberstufenschule	1'345'246	456'432	1'313'300	439'700	1'381'748	534'499
331 Schulsport	37'645	27'250	32'200	6'200	28'993	6'089
332 Sprachheilschule etc.	122'982	20'071	86'500	13'600	90'132	41'775
333 Musikschule	659'344	359'164	563'100	339'600	589'375	316'936
340 Schul- und Gemeindebibliothek	56'997		58'900	-	55'233	-
350 Schuldienste und Diverses	389'773	12'293	352'500	200	427'781	24'607
352 Schulzahnarztendienst	32'774		27'900	-	30'995	-
390 Mobiliar	30'186	1'500	34'000	-	53'764	-
Total	6'071'166	2'219'373	5'908'900	2'123'800	5'952'152	2'213'595
Netto	3'851'793		3'785'100		3'738'557	

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

305	Minderaufwand CHF	66'341	Die Lohnsumme der Schulverwaltung fällt um CHF 46'000 tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund des Abteilungswechsels der ICT Leitung in die Abteilung Präsidiales. Zudem konnten im Informatikbereich (Software, Nutzungsaufwand sowie Telefonie) Kosten niedrig gehalten werden (Minderkosten CHF 12'000).
306	Minderaufwand CHF	68'387	Durch die Anstellung einer Köchin konnten die Aufwendungen um gut CHF 60'000 vermindert werden. Die bisherigen Cateringkosten wurden auf die Lohnsumme der Köchin und auf die Lebensmittelkosten umgeteilt. Über vier Monate hinweg war die Betreuung zudem aufgrund eines Personalwechsels unterbesetzt.
310	Mehraufwand CHF	65'999	Aufgrund der Lohnanpassungen sowie der Schüler/-innenzahlen sind einerseits die Entschädigungen der Lehrkräfte höher als budgetiert ausgefallen (CHF 71'200). Dies liegt insbesondere an der Eröffnung einer zusätzlichen ersten Klasse aufgrund der wachsenden Schülerzahlen. Andererseits sind kostendämmend auch Mehrerträge im Umfang von ca. CHF 10'000 angefallen.
320	Mehraufwand CHF	15'214	Aufgrund der Lohnanpassungen ist die Entschädigung der Lehrkräfte leicht höher als budgetiert ausgefallen. Dazu kommt ein Mehraufwand für zusätzliche Unterrichtsgefässe aufgrund der zunehmenden Schülerzahlen.
332	Mehraufwand CHF	30'011	Eine zusätzliche Logopädin musste aufgrund des hohen Bedarfs angestellt werden.
333	Mehraufwand CHF	76'681	Aufgrund der Lohnanpassungen sowie einer höheren Anzahl von Schüler/-innenzahlen sind einerseits die Entschädigungen für Lehrkräfte bedeutend höher als budgetiert ausgefallen (CHF 85'400). Andererseits konnte die Nettobelastung aufgrund der höheren Anzahl Schüler/-innen durch die sich daraus ergebenden höheren Beiträgen und Kostenbeteiligungen von Kanton, Gemeinden und Eltern abgedeckt werden (CHF 21'400).

Bau und Planung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401 Kommissionen	15'179	-	17'500	-	13'285	-
403 Verwaltung und Werkdienst	250'415	52'914	302'400	30'000	261'485	38'595
405 Ortsplanung	67'773	-	209'000	-	136'133	-
407 Vermessung	1'291	-	1'500	-	638	-
416 Kanalisation und Kläranlage (SF)	555'623	555'623	517'200	517'200	624'038	624'038
418 Wasserversorgung (SF)	410'616	410'616	447'400	447'400	290'635	290'635
440 Unterhalt Strassen und Anlagen	283'607	4'945	414'000	9'000	174'239	5'451
461 Landwirtschaft	1'059	-	2'700	-	948	-
462 Brandschutz	12'670	5'000	12'900	19'600	14'700	4'032
Total	1'598'233	1'029'098	1'924'600	1'023'200	1'516'101	962'751
Netto	569'135		901'400		553'350	

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

403	Minderaufwand CHF	74'899	Infolge einer temporären Vakanz waren die Lohnkosten tiefer als budgetiert. Die Erträge für Amtshandlungen (Gebühren der Bauverwaltung) wurden zu tief budgetiert.
405	Minderaufwand CHF	141'227	Die Kombistudie Hinterburg mit dem Kanton wurde im Rahmen der Ortsplanungsrevision nicht weiterverfolgt. Zudem wurden die Aufwände für die Revision der kommunalen Nutzungsplanung im 2023 neu budgetiert. Die Beiträge an geschützte Denkmäler fielen mangels Sanierungen tiefer aus.
416	Minderentnahme Spezialfinanzierung	10'928	Die Aufwände in den Positionen Dienstleistungen Dritter, Planung und Projektierung Dritter, für die Revision des Abwasserreglements sowie der Klärschlammbehandlung wurden zu tief budgetiert. Gleichzeitig ist der Unterhalt für die Anlagen tiefer als budgetiert ausgefallen. Dies führte zu einem Mehraufwand von rund CHF 38'000. Auf der Ertragsseite konnten durch die Aufarbeitung der Gebührenverrechnungen bei diversen Liegenschaften bislang nicht verrechnete Abwassergebühren nachträglich verrechnet werden. Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung beträgt CHF 122'382 statt CHF 133'300 gemäss Budget.
418	Minderentnahme Spezialfinanzierung	60'759	Der Unterhalt Tiefbauten ist höher ausgefallen als budgetiert, da die WÜB Felderhus an die Wasserversorgung Neuheim angeschlossen wurde. Zudem musste die Ringleitung Sonnenweg-Neuhofstrasse infolge Leitungsbruch saniert werden. Die Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements konnte infolge Personalwechsels 2023 nicht in Angriff genommen werden. Zudem fielen die Aufwände für die Beratung und Unterstützung der Abteilung Bau und Planung im Bereich Wasserversorgung tiefer aus als budgetiert. Dies führte zu einem Minderaufwand von rund CHF 37'000. Auf der Ertragsseite lagen die tatsächlichen Gebühreneinnahmen rund CHF 21'000 über den budgetierten Gebühreneinnahmen. Dank dem Minderaufwand und dem Mehrertrag beträgt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung CHF 17'641 statt CHF 78'400 gemäss Budget.
440	Minderaufwand CHF	126'338	Die Brücke Obere Rainstrasse konnte infolge notwendiger Zusatzuntersuchungen 2023 nicht saniert werden. Zudem fielen die Aufwände für die jährlichen Unterhaltsarbeiten/Reparaturen tiefer aus als budgetiert.

Sicherheit, Infrastruktur und Verkehr

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
501 Kommissionen	1'595	-	2'700	-	3'908	-
503 Verwaltung	251'339	716	263'500	-	212'199	-
505 Polizei	3'153	420	5'000	500	3'195	530
517 Abfallbewirtschaftung	38'005	10'203	57'200	12'000	35'540	15'675
520 Hauswartung	401'505	7'074	349'600	6'000	387'012	3'568
521 Mehrzweckgebäude	218'910	36'937	214'100	20'100	159'977	21'574
523 Militäreinquartierungen	15'506	61'427	10'700	20'000	8'968	10'204
525 Friedhof und Bestattung	74'480	4'640	83'500	1'000	88'775	1'520
526 Werkdienste	448'048	15'882	474'900	17'000	390'085	2'395
527 Gemeindehaus	45'548	564	48'000	-	52'973	-
528 Schulhaus Dorf	363'007	8'222	299'500	1'000	339'959	2'031
529 Lindenhalle	106'009	9'464	118'900	10'300	111'525	14'106
530 Winterdienst	32'244	3'170	57'100	3'500	34'422	3'170
531 Öffentliche Plätze und Anlagen	133'395	24'580	154'500	14'000	126'722	20'057
532 Schulhaus Chiematt	115'629	1'273	81'500	800	35'779	1'338
545 Verkehr	107'823	-	122'200	-	97'184	-
565 Feuerwehr	383'024	73'210	350'000	70'700	364'702	71'533
566 Altes Feuerwehrdepot	1'337	1'729	300	1'100	1'744	1'068
585 Schiesswesen	2'573	-	2'500	-	1'668	-
595 Notorganisation	8'301	-	12'800	-	5'697	-
Total	2'751'432	259'510	2'708'500	178'000	2'462'034	168'769
Netto	2'491'922		2'530'500		2'293'265	

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

503	Minderaufwand CHF	12'877	Durch die Wahl zum stellvertretenden Gemeindeschreiber des Abteilungsleiter SIV verschoben sich 20% der Lohnkosten ab September in die Abteilung Präsidiales.
517	Minderaufwand CHF	17'398	Der ZEBA hat ein deutlich geringeres Defizit erwirtschaftet, als prognostiziert wurde (wegen weniger Grüngut, mehr Ökiohof- und Kehrachteinnahmen sowie höheren Rückerstattungen aus vorgezogen finanzierten Abfallfraktionen).
520	Mehraufwand CHF	50'831	Aufgrund der hohen Arbeitslast sowie personellen Ausfällen fielen Überstunden an, die ausbezahlt wurden.
521	Minderaufwand CHF	12'027	Gestützt auf den Gemeinderatsbeschluss 2023-119 wurden CHF 20'000 aus dem freien Kredit des Gemeinderates für Akustikmassnahmen im Dachsaal eingesetzt.
523	Mehrertrag CHF	36'620	Bei der ALST konnten deutlich mehr Belegungen verzeichnet werden, was zu Mehreinnahmen von rund CHF 37'000 führte.

- 528** Mehraufwand CHF 56'285
 Der Ersatz einer Scheuersaugmaschine führte zu Mehrausgaben von rund CHF 15'500. Aufgrund von beanstandeten Mängel in der Elektroverteilung mussten Anpassungen im Umfang von rund CHF 18'800 vorgenommen werden. Weiter fielen diverse Reparatur- und Ersatzkosten an (Leuchten im Dachgeschoss für CHF 5'000, Wandreparatur nach Wandtafelersatz für CHF 4'700, Störungsbehebung/Teilersatz Akustikanlage für CHF 4'500, Reparatur beschädigte Hallenfenster für CHF 4'000, Reparatur nach Undichtigkeit bei Turnhallendach für CHF 3'000, WC-Ersatz für CHF 2'200, provisorische Reparatur des Blechdachs für CHF 2'100, mehrfache Reparatur der Passarellentüre für CHF 2'000; Störungsbehebung an der PV-Anlage des SH Dorf II für CHF 2'000, Reparatur des Gussasphaltbelags vor dem Eingang sowie diverse kleinere Reparaturen an Storen, Boiler, Schrankschliessungen, Dichtungen, etc.)
- 530** Minderaufwand CHF 24'526
 Da nur wenig Schnee fiel, fielen die Aufwände für den Winterdienst auf den Gemeindestrassen entsprechend tiefer aus.
- 531** Minderaufwand CHF 31'684
 Die Aufwände für die Baum- und Heckenpflege fielen rund CHF 5'000 geringer aus als erwartet. Bei den Wanderwegen konnten die Aufwände rund CHF 2'500 unter dem budgetierten Betrag gehalten werden. Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial fielen rund CHF 10'000 weniger Aufwände an (Kleinmaterial, Rasenunterhalt, diverse Bepflanzungen). Die Einnahmen für das nächtliche Dauerparkieren fielen rund CHF 3'500 höher aus als prognostiziert.
- 532** Mehraufwand CHF 33'657
 Gestützt auf den Gemeinderatsbeschluss 2023-50 wurden CHF 20'000 aus dem freien Kredit des Gemeinderates für die Raumoptimierung des Kindergarten im UG des Schulhaus Chilematt eingesetzt. Diverse Reparaturarbeiten (Geschirrspüler für CHF 3'500, Dach für CHF 10'000, Heizung für CHF 3'000) führten zu weiteren Mehrausgaben.
- 565** Mehraufwand CHF 30'514
 Eine höhere Anzahl an Einsatzstunden als erwartet führte zu Mehrausgaben in der Höhe von rund CHF 33'000.

Soziales und Gesundheit

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
601 Kommissionen	3'178	-	6'800	-	4'811	-
605 Verwaltung	247'239	140	302'000	-	254'203	150
625 Unterstützungen gem. Bundesges.	379'655	185'033	682'000	240'000	434'579	175'830
645 Sozialfürsorge	96'484	5'166	125'100	4'900	102'715	7'384
655 Bevorschussung von Alimenten	4'424	700	15'500	500	10'471	5'900
665 Gesundheitswesen	562'584	-	444'400	-	459'745	-
Total	1'293'563	191'039	1'575'800	245'400	1'266'524	189'264
Netto	1'102'524		1'330'400		1'077'260	

Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen zum Budget

Kostenstelle und Begründungen

605	Minderaufwand CHF	54'902	Die Kosten der Gemeinde Baar (Konto Dienstleistungen Dritter) für die Fallführung der wirtschaftliche Sozialhilfe fielen wesentlich tiefer aus. Ausserdem wurde das Budget für den Ausbau und für die Reparatur eines Barwagens für die Jugendarbeit nicht verwendet, da dieser verkauft wurde.
625	Minderaufwand CHF	247'378	Tiefere Auszahlungen an die wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH) aufgrund niedrigerer Fallzahlen. Ausserdem gab es weniger angeordnete Massnahmen der Kinder und Erwachsenen Schutz Behörde (KESB). Zudem gab es eine grössere IV-Nachzahlung aufgrund einer Schlussabrechnung.
645	Minderaufwand CHF	28'883	Tiefere Auslagen für Leistungen der KIBIZ Tagesfamilien, Chinderkrippe Rägeboge und der Arbeitslosenhilfe.
665	Mehraufwand CHF	118'184	Starker Kostenanstieg im Gesundheitswesen da mehr Personen mit hohem Betreuungsgrad in Pflegeheimen untergebracht waren. Zudem gab es bei den Heimen und der Spitex Kostenanstiege sowie mehr pflegebedürftige Personen.

Bilanz per 31. Dezember 2023

	AKTIVEN	2023	2022
100	Flüssige Mittel (Anmerkung 1)	5'060'723	6'804'441
101	Forderungen	779'106	774'131
1010	Forderungen WWZ (Wasser/Abwasser)	62'298	74'571
1012	Steuerforderungen	623'156	485'701
	Übrige Forderungen (Anmerkung 2)	93'652	213'859
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'588'183	1'528'387
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	234'700	54'328
1042	Steuerbezug	1'353'483	1'474'059
107	Finanzanlagen (Anmerkung 3)	1'196'220	1'210'680
108	Sachanlagen Finanzvermögen (Anmerkung 4)	1'460'320	1'460'320
	Total Finanzvermögen	10'084'552	11'777'959
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'577'816	8'774'908
1400	Grundstücke	280'000	280'000
1401	Strassen / Verkehrswege	296'847	268'125
1403	Übrige Tiefbauten	3'413'164	3'425'587
1404	Hochbauten (Anmerkung 5)	4'317'236	4'471'036
1406	Mobilien	150'734	182'682
1407	Anlagen im Bau	2'119'835	147'478
145	Beteiligung Aktienkapital Luegeten AG	805'000	850'000
146	Investitionsbeiträge	-	-
	Total Verwaltungsvermögen	11'382'816	9'624'908
	TOTAL AKTIVEN	21'467'368	21'402'867

PASSIVEN		2023	2022
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	1'504'960	800'267
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'119'270	2'007'314
2040	Personalaufwand	90'998	43'360
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	607'073	648'627
2042	Steuern	1'416'299	1'315'327
2044	Finanzaufwand	4'900	-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten (Anmerkung 6)	1'000'000	1'000'000
208	Langfristige Rückstellungen (Anmerkung 7)	396'000	313'000
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (Anmerkung 8)	2'155'187	2'295'200
	Total Fremdkapital	7'175'416	6'415'781
294	Reserven (Anmerkung 9)	4'500'000	5'000'000
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'791'952	9'583'067
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'987'086	9'583'067
2990	Jahresgewinn/-verlust (-)	-195'135	404'019
	Total Eigenkapital (vor Gewinn-/Verlustverbuchung)	14'291'952	14'987'086
	TOTAL PASSIVEN	21'467'368	21'402'867

Anhang zur Jahresrechnung 2023

FINANZVERMÖGEN

Anmerkung 1	Flüssige Mittel	2023 CHF	2022 CHF
	Kassen	11'534	4'885
	Postcheck	1'594'674	1'633'324
	Banken	3'454'515	5'166'232
	Total	5'060'723	6'804'441

Anmerkung 2	Übrige Forderungen	2023 CHF	2022 CHF
	Verrechnungssteuerguthaben	9'134	1'261
	Kantonale Beiträge, Subventionen, Baurechtzinsen, Gebühren, usw.	124'519	252'598
	Delkredere	-40'000	-40'000
	Total	93'652	213'859

Anmerkung 3	Finanzanlagen	2023 CHF	2022 CHF
	2 Aktien Zuger Kantonalbank	15'120	14'480
	100 Aktien Wasserwerke Zug	98'900	114'000
	164 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe (Nominalwert CHF 500 p.A.)	82'000	82'000
	Genossenschaftsanteil RB Menzingen-Neuheim	200	200
	Pensionskasse Zug: Arbeitgeberbeitragsreserve	1'000'000	1'000'000
	Total	1'196'220	1'210'680

Anmerkung 4	Sachanlagen Finanzvermögen	2023 CHF	2022 CHF
	Baurechtsland Buechmatt (1'764 m ²)	670'320	670'320
	3 Wohnungen Schulhaus Chilematt	790'000	790'000
	Total	1'460'320	1'460'320

VERWALTUNGSVERMÖGEN

Anmerkung 5	Hochbauten	2023 CHF	2022 CHF
	Der Gebäudeversicherungswert der Hochbauten beträgt:	41'333'000	41'333'000

Anmerkung 6 Feste Vorschüsse per 31. Dezember 2023

		Betrag CHF	Zinssatz %
SUVA, Luzern	Laufzeit 02.03.15 bis 28.02.25	1'000'000	0.58
Total		1'000'000	

Anmerkung 7 Veränderung der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen, der Reserven und des freien Eigenkapitals

Rückstellungen	2023 CHF	2022 CHF
Verkehrsverbindungen	16'000	16'000
Kulturförderung	59'000	72'000
Zivilschutzbauten	25'000	25'000
Strassenunterhalt	200'000	200'000
Rückstellungen Diverse	96'000	
Total Rückstellungen	396'000	313'000

Anmerkung 8 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen

	2023 CHF	2022 CHF
Wasserversorgung	1'951'759	1'969'400
Abwasserversorgung	203'428	325'800
Total Spezialfinanzierungen	2'155'187	2'295'200

Anmerkung 9 Reserven und freies Eigenkapital (vor Gewinnverwendung)

	2023 CHF	2022 CHF
Steuerschwankungsreserven	1'500'000	1'500'000
Reserven für zukünftige Bauvorhaben	2'750'000	2'750'000
Reserven für ZFA/NFA	250'000	750'000
Freies Eigenkapital	10'182'221	9'583'067
Jahresergebnis	-195'135	404'019
Total	14'487'086	14'987'086

Eventualverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 besteht folgende Eventualverpflichtung:

Zu Gunsten des Zweckverbands der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) gemäss Beschluss Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2012.

2023	2022
83'564	92'052

Künftige Leasingverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine künftigen Leasingverpflichtungen.

Bürgschaften

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Bürgschaften.

Garantieverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Garantieverpflichtungen.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.

Beteiligungen

Per 31. Dezember 2023 hält die Einwohnergemeinde folgende Beteiligung:

Eigenkapital Luegeten AG, Menzingen

Eigenkapital total (31.12.2022)

Anteil am Aktienkapital

Eigenkapital Anteil Einwohnergemeinde Neuheim (gerundet)

Höhe der Ausschüttung

	2023	2022
	CHF	CHF
Eigenkapital total (31.12.2022)	4'753'389	5'014'200
Anteil am Aktienkapital	16.95%	16.95%
Eigenkapital Anteil Einwohnergemeinde Neuheim (gerundet)	805'000	850'000
Höhe der Ausschüttung	0	0

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Per 31. Dezember 2023 sind weder zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete oder abgetretene Aktiven noch Aktiven unter Eigentumsvorbehalt vorhanden.

Informationen zu Bilanzbereinigungen

Per 31. Dezember 2023 wurden keine Bilanzbereinigungen vorgenommen.

Nicht bilanzierbare Forderungen

Per 31. Dezember 2023 sind keine nicht bilanzierbaren Forderungen vorhanden.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es haben nach dem Bilanzstichtag per 31. Dezember 2023 keine wesentlichen Ereignisse stattgefunden.

Stiftungskapital

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Juni 1985 wurde entschieden, der Stiftung Alterswohnungen (heute Stiftung Zehndermatt) beizutreten und der Stiftung einen Kapitalbeitrag von CHF 1'500'000 für den Landkauf zu gewähren. Dieses Kapital wurde der Stiftung Alterswohnungen in Raten bis zum 31. Dezember 1989 überwiesen. Die Jahresrechnung 2022 der Stiftung Zehndermatt kann auf der Homepage www.stiftung.zehndermatt.ch/stiftungszweck herunter geladen werden.

Ausser der Stiftung Alterswohnungen wurde an keine andere Stiftung Stiftungskapital weder zugesprochen noch ausbezahlt.

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten (in CHF)

Nr.	Investition	Beschluss GV	Kreditbetrag	Zugang 2023	Kreditbeanspruchung	Abweichung	Status
1	Planungskredit Wasserversorgung 2013-2017	Mai 13	290'000	-	334'111	44'111	Abrechnung 31.12.2023
2	Neufassung Quelle Blatt/Blattweid	Mai 14	758'000	-	799'430	41'430	Abrechnung 31.12.2023
3	Nachführung GEP / Sanierung Kanalisation	Mai 14	250'000	-	497'764	247'764	Abrechnung 31.12.2023
4	Abwasserentsorgung Sanierung / Werterhaltung	Mai 18	410'000	76'543	76'543	-333'457	offen
5	Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	Dez 19	167'000	-	43'919	-123'081	Abrechnung 31.12.2023
6	Ausbau Ringwasserleitung Hinterburg	Dez 19	214'000	.	240'164	26'164	Abrechnung 31.12.2023
7	Verlegung Abwasserleitung Lamat	Dez 19	326'000	-	405'537	79'537	Abrechnung 31.12.2023
8	Bau Wasserleitung Lamat	Dez 19	124'000	-	111'986	-12'014	Abrechnung 31.12.2023
9	Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil	Mai 19	800'000	94	318'808	-481'192	Abrechnung 31.12.2023
10	Sanierung und Unterhalt Kanalisation	Dez 20	570'000	-	675'486	105'486	Abrechnung 31.12.2023
11	Warterhaltung des Wasserleitungsnetzes für die Jahre 2021 bis 2024	Dez 20	760'000	6'906	7'277	-752'723	offen
12	Neubau Reservoir Blattweid	Dez 21	3'240'000	1'951'111	2'098'590	-1'141'410	offen
13	Beschaffung Feuerwehrfahrzeug	Dez 22	110'000	79'985	79'985	-30'015	offen
14	Sanierung Industriestrasse inkl. Werkleitungen	Dez 22	1'580'000	37'028	37'028	-1'542'972	offen
15	Dachsanierung Schulhaus Dorf I	Jun 23	300'000	21'246	21'246	-278'755	offen
16	Photovoltaik-Anlage und Notstromversorgung Mehrzweckgebäude	Dez 23	330'000	-	-	-330'000	offen
17	Planungskredit Sanierung des Rasenplatzes Chrüzegg Menzingen	Dez 23	150'000	-	-	-150'000	offen

Übersicht über die 2023 abgerechneten Verpflichtungskredite (CHF)

1 Planungskredit Wasserversorgung 2013-2017

Ausführung 2013		8'211
Ausführung 2014		114'481
Ausführung 2015		42'466
Ausführung 2016		8'269
Ausführung 2017		-
Ausführung 2018		-
Ausführung 2019		-
Ausführung 2020		9'406
Ausführung 2021		138'800
Ausführung 2022		12'478
Kostenvoranschlag	290'000	
Total	290'000	334'111
Mehraufwand	44'111	

Begründung Mehraufwand

Infolge Personalwechsels 2019/2020 wurde dieser Kredit nachträglich insbesondere für Projektierungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Ersatzneubau Reservoir Blattweid und der Sanierung der Brunnstube Lüthärtigen in Anspruch genommen.

2 Neufassung Quelle Blatt/Blattweid 3.2

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2013		46'909
Ausführung 2014		340'777
Ausführung 2015		386'979
Ausführung 2016		24'764
Kostenvoranschlag	758'000	
Total	758'000	799'430
Mehraufwand	41'430	

Begründung Mehraufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu tief kalkuliert.

3 Nachführung GEP / Sanierung Kanalisation

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2014		-
Ausführung 2015		113'288
Ausführung 2016		66'251
Ausführung 2017		50'706
Ausführung 2018		-
Ausführung 2019		8'308
Ausführung 2020		95'395
Ausführung 2021		49'885
Ausführung 2022		113'930
Kostenvoranschlag	250'000	
Total	250'000	497'764
Mehraufwand	247'764	

Begründung Mehraufwand

Die Arbeiten für die GEP-Nachführung wurden im Wesentlichen in den Jahren 2015-2017 durchgeführt (CHF 230'245). Die Sanierungen der Abwasserleitungen im Rahmen der 2. Sanierungsetappe der Kantonsstrasse P (Knoten Sand AG – Knoten Blatt), Rainstrasse sowie Dorfstrasse-Sihlbruggstrasse in den Jahren 2020 bis 2022 (CHF 259'210) wurden ebenfalls über diesen Kredit abgerechnet.

5 Verlegung Abwasserleitung Hinterburg

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2019		4'067
Ausführung 2020		37'570
Ausführung 2021		2'283
Kostenvoranschlag	167'000	
Total	167'000	43'919
Minderaufwand	-123'081	

Begründung Minderaufwand

Die Projektleitung lag beim Kanton Zug. Die Kosten gemäss entsprechender Kostenschätzung des Kantons im Vorprojekt wurden zu hoch kalkuliert.

6 Ausbau Wasserleitung Hinterburgstrasse

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2019		22'590
Ausführung 2020		163'571
Ausführung 2021		54'003
Kostenvoranschlag	214'000	
Total	214'000	240'164
Mehraufwand	26'164	

Begründung Mehraufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu tief kalkuliert.

7 Verlegung Abwasserleitung Lamat

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2020		326'000
Ausführung 2021		79'537
Kostenvoranschlag	326'000	
Total	326'000	405'537
Mehraufwand	79'537	

Begründung Mehraufwand

Im Verlauf der Bauarbeiten mussten mehrere kostentreibende Problemlösungen gefunden werden, welche zu Mehrleistungen geführt haben. Die Böschungssicherungen waren aufwendiger als geplant, woraus sich auch ein grösserer Betonverbrauch ergab. Zudem führte ein Findling im Aushubbereich zu grösseren Instandstellungsarbeiten; anstelle einer Kieseinbettung musste ein Betonfundament erstellt werden. Bei diesen Ausgaben handelt es sich um gebundene Ausgaben. Der Zusatzkredit wurde am 6. April 2021 vom Gemeinderat bewilligt.

8 Bau Wasserleitung Lamat

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2020		111'986
Kostenvoranschlag	124'000	
Total	124'000	111'986
Minderaufwand	-12'014	

Begründung Minderaufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu hoch kalkuliert.

9 Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2019		649'387
Ausführung 2020		102'875
Ausführung 2022		16'567
Ausführung	800'000	
Total	800'000	768'829
Minderaufwand	-31'171	
Kantonsbeitrag Sanierung		-450'021
Aufwand für die Gemeinde Neuheim		318'808

Begründung Minderaufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu hoch kalkuliert.

10 Sanierung und Unterhalt Kanalisation

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
Ausführung 2021		549'280
Ausführung 2022		126'207
Kostenvoranschlag	570'000	
Total	570'000	675'486
Mehraufwand	105'486	

Begründung Mehraufwand

Die Arbeiten der Sanierung der Kanalisationen Lindenweg sowie Unterdorf – ARA Tal wurden im Wesentlichen in den Jahren 2021 und 2022 durchgeführt. Es entstanden nicht vorgesehene Zusatzkosten für verschiedene Nebenarbeiten wie die Ergänzung von Zufahrtswegen oder das Anbringen von Bodenplatten zwecks Gewichtsverteilung der Fahrzeuglast im Wiesland.

Total Abrechnungen per 31.12.2023

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
1 Planungskredit Wasserversorgung 2013-2017	290'000	334'111
2 Neufassung Quelle Blatt/Blattweid	758'000	799'430
3 Nachführung GEP / Sanierung Kanalisation	250'000	497'764
5 Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	167'000	43'919
6 Ausbau Wasserleitung Hinterburgstrasse	214'000	240'164
7 Verlegung Abwasserleitung Lamat	326'000	405'537
8 Bau Wasserleitung Lamat	124'000	111'986
9 Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil	800'000	768'829
10 Sanierung und Unterhalt Kanalisation	570'000	675'486
Total	3'499'000	3'877'226
Mehraufwand	378'226	

Geldflussrechnung 2023

	Herkunft CHF	Verwendung CHF
Innenfinanzierung	498'005	835'148
Aufwandüberschuss		195'135
Abschreibung Verwaltungsvermögen	370'005	
Abnahme Reserven EK		500'000
Zunahme Rückstellungen langfristig	83'000	
Abnahme Rückstellungen Wasser		17'641
Abnahme Rückstellungen Abwasser		122'372
Abschreibung Beteiligungen	45'000	
Aussenfinanzierung	876'445	19'435
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	111'957	
Veränderung Aktien und Aneilscheine		14'460
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	59'796	
Abnahme Forderungen		4'975
Zunahme Verbindlichkeiten	704'692	
Investitionen	0	2'172'913
Übriger Tiefbau (Wasser-Abwasser)		2'034'560
Strassen und Verkehrswege		37'122
Hochbau		21'246
Fahrzeuge		79'985
Finanzierung/Definanzierung	0	0
Ab-/Zunahme lanfristige Verbindlichkeiten	0	0
Abnahme flüssige Mittel	1'653'046	
Total	3'027'496	3'027'496