



Bürgerversammlung
Dienstag, 14. Mai 2024, 19.30 Uhr im Kreuz, Jona

Traktanden:

1. Jahresbericht und Jahresrechnung 2023
2. Allgemeine Umfrage

Einladung zur Bürgerversammlung

Dienstag, 14. Mai 2024, 19.30 Uhr, im Kreuz, Jona

An der Bürgerversammlung ist die Behandlung der folgenden Traktanden vorgesehen:

1. Jahresbericht und Jahresrechnung 2023

Amtsbericht des Ortsverwaltungsrats über das Jahr 2023
(siehe separates Heft)

Bericht und Antrag des Ortsverwaltungsrats	2
Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission	4
Erfolgsrechnung	5
Investitionsrechnung	18
Geldflussrechnung	21
Bilanz	22
Anhang zur Jahresrechnung	24

2. Allgemeine Umfrage

Im Anschluss an die Bürgerversammlung sind Sie zum Apéro eingeladen. Fehlende Stimmausweise können bei der Geschäftsstelle der Ortsgemeinde, Fischmarktstrasse 16, Rapperswil, angefordert werden (info@ogrij.ch, 055 225 79 00).

Bitte beachten Sie: Das Protokoll der Bürgerversammlung liegt vom 28. Mai 2024 bis 11. Juni 2024 bei der Geschäftsstelle der Ortsgemeinde, Fischmarktstrasse 16, Rapperswil, öffentlich auf.

Traktandum 1: Jahresbericht/-rechnung 2023

Bericht und Antrag des Ortsverwaltungsrats

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 10'811'760.41 und einem Ertrag von Fr. 20'462'297.33 mit einem Überschuss von Fr. 9'650'536.92 (Gesamtergebnis nach gesetzlich vorgegebenen Reserveveränderungen) ab. Budgetiert waren ein Aufwand von Fr. 10'059'500, ein Ertrag von Fr. 9'964'500 und damit ein Defizit von Fr. 95'000.

Massgebend verantwortlich für das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 sind Aufwertungen bei Liegenschaften im Finanzvermögen, diese betragen im abgelaufenen Rechnungsjahr insgesamt Fr. 10'843'000.00.–. Wichtig erscheint in diesem Zusammenhang der Hinweis, dass dieser Überschuss nicht als effektiver Liquiditätsgewinn zur Verfügung steht, sondern lediglich buchhalterischer Natur (Wertberichtigungen durch Neuschätzung der Liegenschaften) ist. Folge dessen kann eine Erhöhung der Liquidität resp. Verminderung des Fremdkapitals nur durch Veräusserung von Liegenschaften realisiert werden.

Der Ortsverwaltungsrat hat ergänzend zum Budget in eigener Kompetenz zusätzliche Kredite gesprochen. Der Rat ist befugt, Kredite für neue einmalige Ausgaben bis maximal Fr. 200'000.– zu sprechen, wobei pro Fall der Betrag von Fr. 50'000.– nicht überschritten werden darf.

Erfolgsrechnung

Geschäftsstelle

Die Netto-Aufwendungen bei der Geschäftsstelle betragen Fr. 463'783.36. Sie liegen damit geringfügig unter dem budgetierten Betrag von Fr. 465'500. Es handelt sich in diesem Sinne um eine Punktlandung.

Stadtmuseum

Die Rechnung des Stadtmuseums sieht einen Betrag zulasten der Ortsgemeinde von Fr. 194'508.16 vor. Budgetiert war ein leicht höherer Betrag von Fr. 197'500.–. Dieses Ergebnis ist sehr erfreulich, berücksichtigt man die deutlich höheren Ausgaben für Energie.

Schloss

Bekanntlich wurde das Schloss Ende September 2022 im Hinblick auf die Umbauarbeiten komplett geschlossen. Die Wiedereröffnung ist im Herbst 2024 vorgesehen. Das Projekt wird über die Investitionsrechnung abgewickelt.

Bürgerspital

Das Bürgerspital war im Jahr 2022 in einer Umbruchphase. Es galt, im Hinblick auf das Jahr 2023 den Betrieb Bürgerspital mit 28 Zimmern zu optimieren. In diesem

Sinne war das Jahr 2023 das erste Betriebsjahr mit einem reduzierten Bettenangebot. Budgetiert war ein Defizit von Fr. 244'000.–. Dieser Betrag wurde deutlich unterschritten: Das Defizit liegt bei nur Fr. 212'559.46. Hätte weniger Personal eingemietet werden müssen, dann wäre das Defizit weit unter Fr. 200'000.– gelegen. Das Defizit im Rechnungsjahr 2022 lag bei rund Fr. 233'000.–. Damit kann ohne Weiteres gesagt werden, dass die Reduktion des Betriebs, auch unter Berücksichtigung des Pflege-notstands, die richtige Entscheidung war.

Wald & Holz, Forstwirtschaft

Budgetiert war ein Überschuss von Fr. 24'000.–. Die Rechnung 2023 weist ein Defizit von Fr. 129'525.96 aus. Massgebend ist vor allem, dass aufgrund der Vakanzen beim Personal mehr externes Personal einzumieten war. Sehr erfreulich ist, dass die Einnahmen bei Arbeiten für Dritte über dem Budget liegen.

Infolge Auslaufen der Verträge im Zusammenhang mit der Sägerei wurde der Probetrieb per Ende Juni 2023 eingestellt. Das nun vorliegende Defizit hängt auch mit den Kosten für die Abwicklung der Sägerei zusammen.

Immobilien

Im Bereich der Liegenschaften im Finanzvermögen war das «2023» ein eher ruhiges Jahr. Erfreulich ist, dass die Wohnungen der Ortsgemeinde weiterhin gefragt sind. Ebenso positiv darf vermerkt werden, dass das Restaurants Rathaus wieder vermietet wurde – dafür war ein Initialaufwand notwendig.

Umfangreiche Sanierungsarbeiten wurden keine durchgeführt, mit Ausnahme der Abschlussarbeiten bei der Liegenschaft Seestrasse 6 und der Arbeiten beim Restaurant Rathaus im Rahmen der Wiedereröffnung. Die Einnahmen aus den Baurechten sind etwas tiefer, da bei einem älteren Baurechtsvertrag Unklarheiten aufgetaucht sind. Diese werden geklärt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt Aufwendungen von Fr. 4'576'674.85 auf. Budgetiert waren netto Fr. 5'781'000. Die Hauptpositionen waren, wie auch in den vergangenen Jahren, im Verwaltungsvermögen das Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» und im Finanzvermögen das Projekt «Alterswohnungen mit Service Schachen».

Beim Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» konnten im Jahre 2023 die geplanten Abbruch- und Rückbauarbeiten durchgeführt werden. Ab Frühsommer 2023 starteten die Betonierarbeiten im Zusammenhang mit den Neubauteilen im Schloss sowie erste

Umgebungsarbeiten. Das umgebaute und neuinszenierte Schloss soll im Herbst 2024 wiedereröffnet werden.

Beim Projekt «Alterswohnungen Schachen» konnte Ende 2022 / Anfang 2023 die noch pendente Einsprache bereinigt werden. In der Folge wurde mit der Ausführungsplanung gestartet. Der Spatenstich und damit Start zu diesem Bauvorhaben erfolgte am 13. November 2023. Der Bezug der Wohnungen ist im Sommer 2026 vorgesehen.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung gliedert den Geldfluss nach seiner Herkunft in Geldfluss aus Betriebstätigkeit, Geldfluss aus Investitionstätigkeit und Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Bilanz mit Anhang

Die Bilanzsumme beläuft sich per 31. Dezember 2023 auf Fr. 166'185'502.84. Im Vorjahr lag sie bei Fr. 153'638'939.64. Für die Erhöhung sind namentlich die Neuschätzungen von Liegenschaften verantwortlich, welche zu dieser Wertberichtigung geführt haben.

Überschussverwendung

Die Gewinnverteilung 2023 sieht wie folgt aus:

Operatives Ergebnis **Fr. 10'079'898.77**

Gesetzlich vorgegebene

Reserveränderungen

Einlagen in Reserve Wertschwankungen FV	Fr. -1'197'505.78
Entnahmen aus Reserve zus.	
Abschreibungen VV	Fr. 24'490.00
Entnahmen aus Reserve Liegenschaften FV	Fr. 743'653.93

Ergebnis nach gesetzlich vorgegebenen

Reserveränderungen **Fr. 9'650'536.92**

Der Bürgerschaft beantragte

Reserveränderungen:

Einlagen in Reserve zus. Abschreibung VV;	Fr. 3'000'000.00
Architektur Schloss	
Einlagen in Vorfinanzierung des EK;	Fr. 6'650'536.92
Ergebnis Restlicher Haushalt	

Antrag

Der Ortsverwaltungsrat beantragt Ihnen, dem folgenden Beschluss zuzustimmen:

Der Jahresrechnung 2023 der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona ist zuzustimmen.

Michaela Sprotte
Vizepräsidentin

Christoph Sigrist
lic.iur. HSG
Geschäftsführer

Bericht und Antrag der GPK

Bericht der Geschäftsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2023

An die Bürgerversammlung der **Ortsgemeinde Rapperswil-Jona**

Als **Geschäftsprüfungskommission** haben wir die Jahresrechnung der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang sowie die Amtsführung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Ortsverwaltungsrates

Der Ortsverwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung sowie die Amtsführung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Ortsverwaltungsrat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Geschäftsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüferin bzw. des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüferin bzw. der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten

Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entsprechen die Jahresrechnung und die Amtsführung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen. Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgenden Antrag:

1. Die Jahresrechnung 2023 der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona sei zu genehmigen

Rapperswil-Jona, 04. März 2024

Die Geschäftsprüfungskommission

Markus Speck (Präsident)

Marcel Bauckhage (Schreiber)

Rino Jud (Mitglied)

Claudio Rathgeb (Mitglied)

Esther Sprecher-Blöchliger (Mitglied)

Erfolgsrechnung 2023

Einleitung

In der Erfolgsrechnung erscheinen sämtliche Aufwendungen und Erträge der Ortsgemeinde. Zu den Aufwendungen gehören: Löhne, Sozialversicherungen, Anschaffungen, Liegenschaftsunterhalt, Passivzinsen, Abschreibungen, Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen, Ausgleichszinsen.

Zu den Erträgen gehören: Hotel- und Pflögetaxen beim Bürgerspital, Holzverkauf, Entschädigungen für Dienstleistungen von Wald & Holz, Miet- und Pächterträge der Liegenschaften sowie Baurechtszinsen der Grundstücke.

2-stufiger Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	-4'289'888.37	-4'547'600	-3'172'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'114'793.74	-2'006'800	-1'566'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-203'633.00	-233'800	-207'900
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-150.00	-200	-200
36 Transferaufwand	-529'087.91	-497'900	-292'100
39 Interne Verrechnungen	-755'853.58	-1'014'500	-780'300
Betrieblicher Aufwand	-7'893'406.60	-8'300'800	-6'019'100
42 Entgelte	3'981'639.07	4'239'800	1'964'900
43 Verschiedene Erträge	56'177.05	50'200	69'000
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0
46 Transferertrag	389'327.55	480'100	476'500
49 Interne Verrechnungen	755'853.58	1'014'500	780'300
Betrieblicher Ertrag	5'182'997.25	5'784'600	3'290'700
Betriebsergebnis	-2'710'409.35	-2'516'200	-2'728'400
34 Finanzaufwand	-1'669'668.03	-1'672'000	-1'250'800
Finanzaufwand	-1'669'668.03	-1'672'000	-1'250'800
44 Finanzertrag	14'459'976.15	3'575'400	3'661'100
Finanzertrag	14'459'976.15	3'575'400	3'661'100
Finanzergebnis	12'790'308.12	1'903'400	2'410'300
Operatives Ergebnis	10'079'898.77	-612'800	-318'100
38 Einlagen in Ausgleichsreserve	-10'848'042.70	-86'700	-44'000
Einlagen in Reserven	-10'848'042.70	-86'700	-44'000
48 Entnahmen aus Reserven	768'143.93	604'500	47'500
Entnahmen aus Reserven	768'143.93	604'500	47'500
Veränderung Reserven	-10'079'898.77	517'800	3'500
Gesamtergebnis	0.00 *	-95'000	-314'600

* Der Überschuss von Fr. 9'650'536.92 wurde bereits verbucht:

Einlage in Vorfinanzierung des Eigenkapitals (Schloss, Architektur) Fr. 3'000'000.00 und Einlage in Ausgleichsreserve allg. Haushalt Fr. 6'650'536.92.

Zusammenzug nach Funktionen

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Rechnung 2023 Saldo	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2023 Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	-1'163'573.82	353'062.70	-810'511.12	-1'101'000	295'900	-805'100
011000 Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	-74'955.96	0.00	-74'955.96	-50'300	0	-50'300
011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	-8'756.60	0.00	-8'756.60	-8'100	0	-8'100
012000 Ortsverwaltungsrat	-278'240.70	94'143.00	-184'097.70	-277'200	94'000	-183'200
012100 Öffentliche Anlässe	-80'002.70	1'085.20	-78'917.50	-99'500	1'500	-98'000
022000 Allgemeine Verwaltung	-721'617.86	257'834.50	-463'783.36	-665'900	200'400	-465'500
3 Kultur, Sport und Freizeit	-910'127.69	272'144.02	-637'983.67	-940'000	280'200	-659'800
311000 Stadtmuseum Betrieb	-400'490.18	205'982.02	-194'508.16	-412'500	215'000	-197'500
311001 Stadtmuseum Gebäude	-117'518.75	0.00	-117'518.75	-121'700	0	-121'700
312000 Schloss	-90'258.90	0.00	-90'258.90	-82'000	0	-82'000
329000 Kulturförderung	-168'734.95	29'270.00	-139'464.95	-165'300	30'200	-135'100
329001 Stadtlarchiv	-48'516.20	0.00	-48'516.20	-54'400	0	-54'400
329002 Heilighüsi	-385.70	0.00	-385.70	-1'400	0	-1'400
342000 Rastplätze und Wanderwege	-84'223.01	36'892.00	-47'331.01	-102'700	35'000	-67'700
4 Gesundheit	-3'596'063.91	3'035'504.45	-560'559.46	-3'544'000	2'952'000	-592'000
412000 Bürgerspital	-3'248'063.91	3'035'504.45	-212'559.46	-3'196'000	2'952'000	-244'000
412001 Bürgerspital Miete	-348'000.00	0.00	-348'000.00	-348'000	0	-348'000
6 Verkehr	-115'475.45	700.00	-114'775.45	-239'400	26'000	-213'400
615000 Strassen, Brücken und Plätze	-115'475.45	700.00	-114'775.45	-239'400	26'000	-213'400
7 Umwelt und Raumordnung	-112'004.15	24'222.00	-87'782.15	-133'400	21'600	-111'800
750000 Naturschutz	-71'276.00	23'172.00	-48'104.00	-98'000	20'500	-77'500
750001 Insel Lützelau	-40'728.15	1'050.00	-39'678.15	-35'400	1'100	-34'300
8 Volkswirtschaft	-1'843'587.73	1'626'497.03	-217'090.70	-2'117'100	2'265'600	148'500
810000 Landwirtschaft Pachten	-4'431.91	39'900.85	35'468.94	-1'1200	34'000	22'800
814000 Rebberg Tüllenrain	-10'519.35	4'694.00	-5'825.35	-7'500	6'600	-900
820000 Forstwirtschaft	-1'415'487.39	1'285'961.43	-129'525.96	-1'526'400	1'550'400	24'000
820001 Depots Wald	-6'743.26	1'700.00	-5'043.26	-20'500	2'300	-18'200
820004 Forstwirtschaftliche Pachten	-5'152.44	26'521.40	21'368.96	-12'800	26'000	13'200
820005 Steinbrüche	-6'757.92	52'917.85	46'159.93	-6'900	69'000	62'100
820006 Gebäude Wald	-1'177.20	0.00	-1'177.20	-4'000	0	-4'000
820007 Sägerei	-393'318.26	214'801.50	-178'516.76	-527'800	577'300	49'500

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Rechnung 2023 Saldo	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2023 Saldo
9 Finanzen und Steuern						
961000 Zinsen	-12'721'464.58	15'150'167.13	2'428'702.55	-1'984'600	4'123'200	2'138'600
962000 Emissionskosten	-128'331.87	61'040.66	-67'291.21	-162'600	60'600	-102'000
963001 Burgeraustasse 26-34	-325.00	0.00	-325.00	0	0	0
963004 Familiengärten	-237'213.30	655'241.90	418'028.60	-204'200	620'000	415'800
963992 Gutenberg 1-4 (Zusammenzug)	-50'006.40	50'715.00	708.60	-36'400	54'000	17'600
963009 Hafenanlage	-136'051.95	147'1'207.70	1'335'155.75	-153'500	404'500	251'000
963990 Engelplatz 12/Herrenberg 30+33/Paragraph 11 (Zusammenzug)	-15'010.00	19'209.00	4'199.00	-15'000	19'000	4'000
963991 Hintergasse 4/6/16 (Zusammenzug)	-102'488.25	250'501.75	148'013.50	-116'400	255'700	139'300
963015 Kapuzinerkloster	-77'575.20	334'174.95	256'599.75	-88'600	332'000	243'400
963017 Parkhäuser City/Schanz/See	-249'727.15	0.00	-249'727.15	-253'500	0	-253'500
963020 Rathaus	-7'205.06	20'460.00	13'254.94	-5'300	21'200	15'900
963022 Seeacker Bollingen	-250'779.89	16'150.00	-234'629.89	-174'000.00	52'300.00	-121'700
963023 Seestrasse 6	-41'436.30	40'519.05	-917.25	-43'400	40'000	-3'400
963024 Schulstrasse 5 und 7	-461'412.65	135'676.90	-325'735.75	-478'000	110'000	-368'000
963025 Ermenswil Sonnenfeld	-60'854.10	253'328.40	192'474.30	-85'900	235'000	149'100
963026 div. Liegenschaften FV	-3'334.26	19'800.00	16'465.74	-10'500	19'500	9'000
963027 Baurechte	0.00	576'000.00	576'000.00	0	576'000	576'000
963028 Pachten übrige	-2'000.00	936'714.50	934'714.50	-2'000	712'900	710'900.00
963029 Übrige Liegenschaften FV	0.00	5'841.00	5'841.00	0	5'500	5'500
969000 Finanzvermögen, übrige	0.00	9'510'000.00	9'510'000.00	0	0	0
971000 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	21'450.00	21'450.00	0	0	0
990000 Nicht aufgeteilte Posten	0.00	939.60	939.60	0	400	400
	-4'247'176.28	771'196.72	-3'475'979.56	-155'300	604'600	449'300
Gesamtergebnis	-20'462'297.33	20'462'297.33	0.00	-10'059'500	9'964'500	-95'000

Erfolgsrechnung im Detail

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	-1'163'573.82	353'062.70	-1'101'000	295'900
011000 Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	-74'955.96	0.00	-50'300	0
300 Behörden und Kommissionen	-450.00	0.00	-1'000	0
302 Übrige Entschädigungen	-7'800.00	0.00	-9'000	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-28.10	0.00	-300	0
310 Material- und Warenaufwand	-30'615.70	0.00	-33'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-28'740.66	0.00	0	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-1'150.00	0.00	-1'000	0
390 Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	-1'171.50	0.00	-1'000	0
391 Interne Verrechnung Dienstleistungen	-5'000.00	0.00	-5'000	0
011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	-8'756.60	0.00	-8'100	0
300 Behörden und Kommissionen	-8'516.55	0.00	-7'500	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-240.05	0.00	-100	0
309 Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	-500	0
012000 Ortsverwaltungsrat	-278'240.70	94'143.00	-277'200	94'000
300 Behörden und Kommissionen	-209'823.75	0.00	-203'800	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-29'330.25	0.00	-28'500	0
309 Übriger Personalaufwand	-2'000.20	0.00	-4'000	0
310 Material- und Warenaufwand	-23.00	0.00	-1'500	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-2'100.00	0.00	-2'100	0
317 Spesenentschädigungen	-13'039.50	0.00	-13'800	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-21'924.00	0.00	-23'500	0
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	143.00	0	0
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	25'000.00	0	25'000
491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	69'000.00	0	69'000
012100 Öffentliche Anlässe	-80'002.70	1'085.20	-99'500	1'500
313 Dienstleistungen und Honorare	-59'17.95	0.00	-7'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-74'084.75	0.00	-92'500	0
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	1'085.20	0	1'500
022000 Allgemeine Verwaltung	-721'617.86	257'834.50	-665'900	200'400
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-475'140.45	0.00	-424'700	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-90'097.90	0.00	-81'300	0
309 Übriger Personalaufwand	-1'706.45	0.00	-7'000	0
310 Material- und Warenaufwand	-7'123.90	0.00	-10'200	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-159.90	0.00	-2'500	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-6'721.55	0.00	-8'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-50'939.86	0.00	-39'200	0
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	-500	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-45'810.75	0.00	-45'000	0
317 Spesenentschädigungen	-7'257.10	0.00	-7'000	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-1'555.00	0.00	-4'700	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-35'105.00	0.00	-35'800	0
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	727.45	0	500
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	82'207.05	0	25'000
490 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	4'000.00	0	4'000
491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	159'900.00	0	159'900
492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	9'000.00	0	9'000
493 Interne Verrechnungen / Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	2'000.00	0	2'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	-910'127.69	272'144.02	-940'000	280'200
311000 Stadtmuseum Betrieb	-400'490.18	205'982.02	-412'500	215'000
300 Behörden und Kommissionen	-640.00	0.00	-1'500	0
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-187'307.00	0.00	-189'900	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-29'738.90	0.00	-30'000	0
309 Übriger Personalaufwand	-800.30	0.00	-2'000	0
310 Material- und Warenaufwand	-9'417.77	0.00	-9'500	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-7'774.01	0.00	-10'000	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-24'425.90	0.00	-18'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-78'069.10	0.00	-84'200	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-17'472.70	0.00	-21'000	0

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-296.20	0.00	-1'500	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-13'850.20	0.00	-14'000	0
317 Spesenentschädigungen	-442.10	0.00	-1'000	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-1'010.00	0.00	-900	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-14'246.00	0.00	-14'000	0
392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	-15'000.00	0.00	-15'000	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	18'089.62	0	20'000
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	2'284.90	0	2'000
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	607.50	0	0
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	185'000.00	0	193'000
311001 Stadtmuseum Gebäude	-117'518.75	0.00	-121'700	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-784.00	0.00	-900	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-10'998.75	0.00	-15'000	0
330 Sachanlagen VV	-82'636.00	0.00	-82'700	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-23'100.00	0.00	-23'100	0
312000 Schloss	-90'258.90	0.00	-82'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-1'680.00	0.00	0	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-6'268.15	0.00	0	0
330 Sachanlagen VV	-75'191.00	0.00	-75'200	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-1'819.75	0.00	-1'500	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-5'300.00	0.00	-5'300	0
329000 Kulturförderung	-168'734.95	29'270.00	-165'300	30'200
310 Fachliteratur, Zeitschriften	-353.70	0.00	0	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	-5'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-54'704.85	0.00	-40'300	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-109'617.90	0.00	-110'500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-4'058.50	0.00	-9'500	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	29'270.00	0	30'000
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	0.00	0	200
329001 Stadtarchiv	-48'516.20	0.00	-54'400	0
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-29'624.80	0.00	-29'900	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-5'610.60	0.00	-5'500	0
309 Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	-1'000	0
310 Material- und Warenaufwand	0.00	0.00	-1'700	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-180.00	0.00	-2'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-7'473.80	0.00	-8'800	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-2'627.00	0.00	-2'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-2'000.00	0.00	-2'000	0
392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'000.00	0.00	-1'000	0
329002 Heilighüsi	-385.70	0.00	-1'400	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-43.40	0.00	-100	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-342.30	0.00	-900	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	0.00	-400	0
342000 Rastplätze und Wanderwege	-84'223.01	36'892.00	-102'700	35'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'162.60	0.00	-1'500	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-17'886.85	0.00	-24'000	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-3'532.20	0.00	-4'200	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	-7'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-61'641.36	0.00	-66'000	0
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	36'892.00	0	35'000
4 Gesundheit	-3'596'063.91	3'035'504.45	-3'544'000	2'952'000
412000 Bürgerspital	-3'248'063.91	3'035'504.45	-3'196'000	2'952'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'040'406.90	0.00	-2'147'000	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-441'326.25	0.00	-442'000	0
309 Übriger Personalaufwand	-30'445.97	0.00	-37'000	0
310 Material- und Warenaufwand	-162'220.00	0.00	-200'200	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-9'073.24	0.00	-14'800	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-91'327.00	0.00	-77'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-331'902.66	0.00	-128'900	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-35'429.85	0.00	-41'200	0

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-17'713.74	0.00	-31'500	0
317 Spesenentschädigungen	-400.30	0.00	-1'000	0
319 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0	0
319 Verschiedener Betriebsaufwand	-12'356.00	0.00	-100	0
330 Sachanlagen VV	-1'640.00	0.00	-1'600	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-2'132.80	0.00	-2'400	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-41'089.20	0.00	-40'700	0
392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	-30'000.00	0.00	-30'000	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00	0.00	-600	0
422 Spital- und Heimplatz, Kostgelder	0.00	2'901'579.30	0	2'867'000
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	14'292.50	0	17'500
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	44'564.10	0	49'300
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	58'067.90	0	800
429 Übrige Entgelte	0.00	175.30	0	200
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	15'000.00	0	15'000
469 Verschiedener Transferertrag	0.00	1'709.35	0	2'200
491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	116.00	0	0
412001 Bürgerspital Miete	-348'000.00	0.00	-348'000	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-348'000.00	0.00	-348'000	0
6 Verkehr	-115'475.45	700.00	-239'400	26'000
615000 Strassen, Brücken und Plätze	-115'475.45	700.00	-239'400	26'000
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-68'341.65	0.00	-164'000	0
330 Sachanlagen VV	-6'386.00	0.00	-6'400	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'401.50	0.00	-3'500	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	-1'500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-33'346.30	0.00	-60'000	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'000.00	0.00	-4'000	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	700.00	0	1'000
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	0.00	0	25'000
7 Umwelt und Raumordnung	-112'004.15	24'222.00	-133'400	21'600
750000 Naturschutz	-71'276.00	23'172.00	-98'000	20'500
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-118.35	0.00	-1'500	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-26'126.30	0.00	-6'500	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-13'183.85	0.00	-12'000	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	-1'500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-31'847.50	0.00	-76'500	0
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	23'172.00	0	20'500
750001 Insel Lützelau	-40'728.15	1'050.00	-35'400	1'100
313 Dienstleistungen und Honorare	-494.15	0.00	0	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-8'853.75	0.00	-3'000	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-1'128.00	0.00	-1'100	0
330 Sachanlagen VV	-17'227.00	0.00	-17'200	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-500.00	0.00	-500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-3'925.25	0.00	-5'000	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-8'600.00	0.00	-8'600	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	550.00	0	600
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	500.00	0	500
8 Volkswirtschaft	-1'843'587.73	1'626'497.03	-2'117'100	2'265'600
810000 Landwirtschaft Pachten	-4'431.91	39'900.85	-11'200	34'000
310 Material- und Warenaufwand	-15.65	0.00	-200	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-311.26	0.00	-3'500	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	0.00	0.00	-2'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-4'105.00	0.00	-5'500	0
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	39'900.85	0	34'000
814000 Rebberg Tüllenrain	-10'519.35	4'694.00	-7'500	6'600
310 Material- und Warenaufwand	-637.50	0.00	0	0

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
313 Dienstleistungen und Honorare	-9'255.85	0.00	-6'000	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	-500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-626.00	0.00	-1'000	0
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	3'522.50	0	5'600
490 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0.00	1'171.50	0	1'000
820000 Forstwirtschaft	-1'415'487.39	1'285'961.43	-1'526'400	1'550'400
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-542'642.40	0.00	-711'000	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-89'435.00	0.00	-123'000	0
309 Übriger Personalaufwand	-22'189.90	0.00	-19'200	0
310 Material- und Warenaufwand	-90'899.37	0.00	-86'200	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-61'036.55	0.00	-65'000	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-6'851.40	0.00	-8'400	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-397'646.18	0.00	-349'300	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-9'697.15	0.00	-6'000	0
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-21'585.78	0.00	-16'000	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-15'214.05	0.00	-15'000	0
317 Spesenentschädigungen	-5'262.90	0.00	-8'000	0
330 Sachanlagen VV	-14'106.00	0.00	-13'800	0
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung im Fremdkapital	-150.00	0.00	-200	0
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-62'870.71	0.00	-27'400	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	-4'000.00	0.00	-6'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-61'000.00	0.00	-61'000	0
392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'000.00	0.00	-8'000	0
393 Interne Verrechnungen / Betriebs- und Verwaltungskosten	-2'000.00	0.00	-2'000	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-900.00	0.00	-900	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	455'789.50	0	442'600
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	204'349.40	0	203'000
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	27'123.85	0	33'600
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	150.00	0	200
441 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen	0.00	4'999.00	0	0
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	30'869.00	0	0
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	141'614.60	0	204'000
490 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0.00	38'030.75	0	41'000
491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	383'035.33	0	626'000
820001 Depots Wald	-6'743.26	1'700.00	-20'500	2'300
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-715.00	0.00	-500	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-595.81	0.00	-800	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-1'662.45	0.00	-6'500	0
330 Sachanlagen VV	0.00	0.00	-8'700	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-3'770.00	0.00	-4'000	0
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	1'700.00	0	2'300
820004 Forstwirtschaftliche Pachten	-5'152.44	26'521.40	-12'800	26'000
313 Dienstleistungen und Honorare	-63.04	0.00	-300	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-1'764.90	0.00	-6'500	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	-500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-3'324.50	0.00	-5'500	0
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	869.00	0	0
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	25'652.40	0	26'000
820005 Steinbrüche	-6'757.92	52'917.85	-6'900	69'000
313 Dienstleistungen und Honorare	-3'457.92	0.00	-1'900	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	-300.00	0.00	-1'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-3'000.00	0.00	-4'000	0
447 Liegenschaftenertrag VV	0.00	52'917.85	0	69'000
820006 Gebäude Wald	-1'177.20	0.00	-4'000	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-960.50	0.00	-600	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-177.70	0.00	-1'400	0
314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	0.00	0.00	-1'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-39.00	0.00	-1'000	0
820007 Sägerei	-393'318.26	214'801.50	-527'800	577'300
310 Material- und Warenaufwand	-119'603.59	0.00	-127'900	0
311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'717.85	0.00	-6'000	0
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-5'246.80	0.00	-7'000	0

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
313 Dienstleistungen und Honorare	-48'144.70	0.00	-75'900	0
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-26'527.20	0.00	-6'200	0
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-12'500.00	0.00	-25'000	0
330 Sachanlagen VV	0.00	0.00	-21'700	0
390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge	-38'030.75	0.00	-41'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-89'367.37	0.00	-217'100	0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	3'992.80	0	84'000
425 Erlös aus Verkäufen	0.00	210'808.70	0	480'300
432 Bestandesveränderungen	-51'180.00	0.00	0	0
490 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0	13'000
491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	0.00	0.00	0	0
9 Finanzen und Steuern	-12'721'464.58	15'150'167.13	-1'984'600	4'123'200
961000 Zinsen	-128'331.87	61'040.66	-162'600	60'600
340 Finanzaufwand	-128'331.87	0.00	-162'600	0
440 Zinsertrag	0.00	16'440.66	0	16'000
494 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	44'600.00	0	44'600
962000 Emissionskosten	-325.00	0.00	0	0
342 Finanzaufwand	-325.00	0.00	0	0
963001 Burgeraustasse 26-34	-237'213.30	655'241.90	-204'200	620'000
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-198'922.05	0.00	-168'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-38'291.25	0.00	-36'200	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	655'241.90	0	620'000
963004 Familiengärten	-50'006.40	50'715.00	-36'400	54'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'707.20	0.00	-7'800	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-1'151.90	0.00	-600	0
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-38'055.80	0.00	-25'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-4'091.50	0.00	-3'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	50'715.00	0	54'000
963992 Gutenberg 1-4 (Zusammenzug)	-136'051.95	1'471'207.70	-153'500	404'500
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-120'865.45	0.00	-133'900	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-15'186.50	0.00	-19'600	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	401'207.70	0	404'500
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	1'070'000.00	0	0
963009 Hafenanlage	-15'010.00	19'209.00	-15'000	19'000
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-5'701.00	0.00	-7'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-9'309.00	0.00	-8'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	19'209.00	0	19'000
963990 Engelplatz 12/Herrenberg 30+33/Paragraph 11 (Zusammenzug)	-102'488.25	250'501.75	-116'400	255'700
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-92'987.05	0.00	-107'900	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-9'501.20	0.00	-8'500	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	235'501.75	0	240'700
492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	15'000.00	0	15'000
963991 Hintergasse 4/6/16 (Zusammenzug)	-77'575.20	334'174.95	-88'600	332'000
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-69'411.70	0.00	-78'800	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-8'163.50	0.00	-9'800	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	334'174.95	0	332'000
963015 Kapuzinerkloster	-249'727.15	0.00	-253'500	0
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-247'227.15	0.00	-251'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-2'500.00	0.00	-2'500	0
963017 Parkhäuser City/Schanz/See	-7'205.06	20'460.00	-5'300	21'200
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-6'313.91	0.00	-4'500	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-891.15	0.00	-800	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	20'460.00	0	21'200
963020 Rathaus	-250'779.89	16'150.00	-174'000.00	52'300.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'077.60	0.00	0.00	0.00
305 Arbeitgeberbeiträge	-296.95	0.00	0.00	0.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-243'405.34	0.00	-170'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-4'000.00	0.00	-4'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	16'150.00	0	52'300
963022 Seeacker Bollingen	-41'436.30	40'519.05	-43'400	40'000

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'036.15	0.00	-12'000	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-1'338.10	0.00	-1'100	0
317 Spesenentschädigungen	-135.40	0.00	-1'000	0
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-15'940.15	0.00	-17'300	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-9'986.50	0.00	-12'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	40'519.05	0	40'000
963023 Seestrasse 6	-461'412.65	135'676.90	-478'000	110'000
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-457'412.65	0.00	-474'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-4'000.00	0.00	-4'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	105'676.90	0	80'000
492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	30'000.00	0	30'000
963024 Schulstrasse 5 und 7	-60'854.10	253'328.40	-85'900	235'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'700.00	0.00	-10'400	0
305 Arbeitgeberbeiträge	-908.20	0.00	-1'000	0
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-41'934.65	0.00	-62'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-8'311.25	0.00	-12'500	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	253'328.40	0	235'000
963025 Ermenswil Sonnenfeld	-3'334.26	19'800.00	-10'500	19'500
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-2'834.26	0.00	-10'000	0
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-500.00	0.00	-500	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	19'800.00	0	19'500
963026 div. Liegenschaften FV	0.00	576'000.00	0	576'000
447 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	576'000.00	0	576'000
963027 Baurechte	-2'000.00	936'714.50	-2'000	712'900
391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen	-2'000.00	0.00	-2'000	0
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	673'714.50	0	712'900
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	263'000.00	0	0
963028 Pachten übrige	0.00	5'841.00	0	5'500
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	0.00	5'841.00	0	5'500
963029 Übrige Liegenschaften FV	0.00	9'510'000.00	0	0
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	9'510'000.00	0	0
969000 Finanzvermögen, übrige	0.00	21'450.00	0	0
444 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.00	21'450.00	0	0
971000 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	939.60	0	400
469.0 Verschiedener Transferertrag	0.00	939.60	0	400
990000 Nicht aufgeteilte Posten	-4'247'176.28	771'196.72	-155'300	604'600
309 Übriger Personalaufwand	-7'370.55	0.00	-8'000	0
313 Dienstleistungen und Honorare	-33'752.95	0.00	-52'000	0
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	0	0
330 Sachanlagen VV	-6'447.00	0.00	-6'500	0
341 Realisierte Kursverluste	0.00	0.00	0	0
389 Einlagen in Reserven	-4'197'505.78	0.00	-86'700	0
394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'100.00	0.00	-2'100	0
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	2'746.55	0	0
429 Übrige Entgelte	0.00	300.00	0	100
441 Übrige realisierte Gewinne aus FV	0.00	6.24	0	0
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	768'143.93	0	604'500
Gesamtergebnis	-20'462'297.33	20'462'297.33	-10'059'500	9'964'500

Kommentare zur Erfolgsrechnung

011000 Bürgerversammlungen, Abstimmungen und Wahlen
Im Zusammenhang mit der geplanten Schliessung des Bürgerspitals ergaben sich im Hinblick auf die Bürgerversammlung zusätzliche Aufwendungen für externe Beratung.

011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle
Keine Bemerkungen.

012000 Ortsverwaltungsrat
Projektbezogen entstanden für die zuständigen Ratsmitglieder teilweise Mehraufwände, welche abgegolten wurden. Es sind keine Weiterbildungen besucht und es ist kein Anlass durchgeführt worden. Zudem sind auch die Spesenausgaben deutlich tiefer.

012100 Öffentliche Anlässe
Bei Wald & Holz waren infolge Mitarbeiterwechsel weniger Führungen im Zusammenhang mit dem Wald zu verzeichnen.

022000 Allgemeine Verwaltung
Im Rahmen der Neubesetzung der Stelle Buchhalterin (Pensum Überlappung) sowie Pensenanpassungen bei bestehenden Mitarbeitenden fällt die Summe der Löhne etwas höher aus. Es wurden keine Weiterbildungen durchgeführt, der Material- und Warenaufwand sowie der Informatikaufwand sind deutlich tiefer und es sind Rückerstattungen zu verzeichnen. Der höhere übrige betriebliche Ertrag ist im Wesentlichen mit internen Verrechnungen der Leitung Projekte Schloss und Schachen begründet.

311000 Stadtmuseum Betrieb
Die Rechnung des Stadtmuseums schloss minim unter dem Budget ab. Einzig beim Konto Energie waren die Ausgaben über dem Budget, was auf den unvorhersehbaren hohen Gaspreis zurückzuführen ist.

Diese Kostenüberschreitung wurde aufgefangen durch geringere Ausgaben in mehreren Konti, v. a. bei den Sammlungsankäufen und beim baulichen Unterhalt.

Die geringeren Kosten für Ausstellungen erübrigten Beiträge Privater an die Wechselausstellungen.

Der Erlös durch Eintritte und Shop fiel höher aus als in den vergangenen Jahren.

311001 Stadtmuseum Gebäude
Keine Bemerkungen.

312000 Schloss

Die Umsetzung des Projektes «Umbau und Neuinszenierung Schloss» ist in vollem Gange, der Betrieb soll voraussichtlich im Herbst 2024 aufgenommen werden.

329000 Kulturförderung

Im Konto Dienstleistungen Dritter entstanden höhere Kosten, da die Bewirtung des Anlasses Geissebei 2023 infolge Leerstand Rathaus durch einen externen Caterer erbracht wurde. Zudem wurde ein Kostenanteil an den Workshop Kulturrat der Stadt Rapperswil-Jona ausgerichtet.

329001 Stadtarchiv

Die Ausgaben fielen geringer aus als budgetiert, insbesondere bei den Konti Weiterbildung, Fachliteratur und Anschaffungen.

329002 Heilighüsli

Keine Bemerkungen.

342000 Rastplätze und Wanderwege

Beim baulichen Unterhalt fielen weniger Arbeiten als geplant an. Deshalb musste auch weniger Material bezogen werden, was zu einem besseren Ergebnis gegenüber dem Budget führte.

412000 Bürgerspital

Beim Betrieb resultiert ein Verlust, welcher vollumfänglich zu Lasten der Gesamtrechnung der Ortsgemeinde geht. Allerdings darf vermerkt werden, dass der effektive Verlust gegenüber dem budgetierten Verlust kleiner ausgefallen ist.

Die unbesetzten Stellen beim Personal führten einerseits zu Entlastungen beim budgetierten Lohnaufwand, was sich im entsprechenden Konto niederschlägt, andererseits haben die hohen Kosten für temporär benötigtes Personal den Aufwand erheblich stärker belastet.

Auf Grund der Personalsituation waren kaum Kapazitäten für geplante Weiterbildungen frei.

Dank einer umsichtigen Planung und Umsetzung wurde der budgetierte Material- und Warenaufwand nicht ausgeschöpft. Auch kleinere Anschaffungen für die Zimmerausstattung oder die betrieblichen Ablaufprozesse wurden kaum getätigt.

Die konstant hohen Energiepreise führten zu Kostenüberschreitungen beim Energieverbrauch.

Der grosse Bedarf an temporärem Pflegepersonal hat sich im entsprechenden Konto deutlich ausgewirkt. Die vorgesehenen Unterhaltskosten am Gebäude mussten nicht ausgeschöpft werden. Auch wurden weniger Mittel für Unterhalt und Reparaturen mobiler Sachanlagen benötigt. Umtriebsentschädigungen für Bewohnende, welche sich zu einem frühzeitigen Heimumzug entschieden haben, sind entsprechend verbucht. Die Rückerstattungen aus Kostenbeteiligungen stammen von Taggeldleistungen und einem Zuschuss aus den Personalversicherungen.

412001 Bürgerspital Miete

Zur erhöhten Transparenz wird die nicht verrechnete Miete als Leistung für die Öffentlichkeit ausgewiesen.

615000 Strassen, Brücken und Plätze

Aufgrund von personellen Engpässen wurde im vergangenen Sommer kein periodischer Unterhalt (Neubekiesungen) der Waldstrassen durchgeführt. In der Konsequenz konnte auch der Beitrag von der Stadt nicht abgerechnet werden. Die sicherheitsrelevanten Massnahmen wurden, wie geplant, durchgeführt.

750000 Naturschutz

Das Ergebnis ist besser als budgetiert. Aufgrund von personellen Engpässen wurde auf die Erstellung und Realisierung von neuen Projekten verzichtet und die Einsätze konzentrierten sich stattdessen auf die Pflege von bestehenden Projekten und Gebieten.

750001 Insel Lützelau

Im Jahre 2023 wurde die Insel von mehreren Stürmen heimgesucht. Dies bedeutete einen höheren Aufwand im Zusammenhang mit den Aufräumarbeiten der entstandenen Sturmschäden.

810000 Landwirtschaftliche Pachten

Aufgrund von Vertragsanpassungen und Flächenneuberechnungen konnten mehr Pachteinahmen generiert werden. Zudem wurde auf externe Gutachter verzichtet.

814000 Rebberg Tüllenrain

Es konnte über 1100l Wein gekeltert werden, was gegenüber den Vorjahren eine Zunahme bedeutet. Dies hat zu höheren Ausgaben bei den Arbeiten für Dritte geführt. Zudem waren auch die Verkäufe leicht rückläufig.

820000 Forstwirtschaft

Aufgrund von Personalabgängen mussten weniger Löhne und Abgaben bezahlt werden. Diese Abgänge hatten zur

Folge, dass nicht alle anfallenden Arbeiten mit eigenem Personal erledigt werden konnten. Um die notwendigen Arbeiten trotzdem durchführen zu können, wurden dazu Dritte/Unternehmen beigezogen.

Priorisiert wurden die vertraglich verpflichtenden Arbeiten, hauptsächlich in den Bereichen Naturschutz und Arbeiten für Dritte. Im Gegenzug beschränkten sich die Arbeiten in den Waldungen aufs Notwendige.

Positiv vermerkt werden darf, dass bei den Arbeiten für Dritte mehr Arbeiten ausgeführt werden konnten.

820001 Depots Wald

Da der Pulverturm noch nicht saniert wurde, fallen auch die Abschreibungen noch nicht an.

820004 Forstwirtschaftliche Pachten

Es wurde weniger baulicher Unterhalt an den Liegenschaften ausgeführt.

820005 Steinbrüche

Die Einnahmen beim Steinbruch Leeholz fallen tiefer aus als gedacht. Bei der Budgetierung wurde von höheren Erträgen ausgegangen.

820006 Waldschulzimmer

Durch eine tiefere Belegung entstand ein geringerer Reinigungs- und Unterhaltsaufwand als angenommen.

820007 Sägerei

Infolge Auslaufens der Verträge im Zusammenhang mit der Sägerei wurde der Probetrieb per Ende Juni 2023 eingestellt. Die Differenz zum Budget ergibt sich aufgrund der daraus entstandenen Kosten im Zusammenhang mit der Abwicklung und Rückgabe der Sägerei. Insbesondere da Holz für das volle Jahr eingekauft wurde und in der Folge aber nicht mehr verarbeitet werden konnte. Ebenso wurden ab Anfangs Mai 2023 zugunsten der Planbarkeit der Abwicklung keine Neuaufträge mehr angenommen.

96100 Zinsen

Bei der Budgetierung wurde von einer vorsichtigen Annahme bezüglich Zinshöhe für das benötigte Fremdkapital ausgegangen. Dank guten Verhandlungen konnten im Laufe des Jahres jedoch tiefere Zinsen erreicht werden.

963000 Liegenschaften des Finanzvermögens

Die bereits im Jahre 2022 budgetierte Dachsicherung bei der Liegenschaft Burgeraustasse konnte im Jahr 2023 umgesetzt werden.

Bei der Liegenschaft Engelplatz 12 gibt es eine leichte Überschreitung, da die Leitungen für Gas / Wasser ersetzt wurden.

Beim Gebäude S11 wurden zusätzliche Unterhaltsarbeiten durchgeführt. Diese betrafen namentlich den Bereich der Lüftungsanlagen.

Bei den Liegenschaften Hintergasse 4 & 16 sind die budgetierten Fassadenarbeiten noch nicht durchgeführt worden; sie wären kosmetischer Natur.

Bei der Liegenschaft Gutenberg 4 erfolgte auf Grund einer Neuschätzung im Jahre 2023 eine Wertberichtigung.

Das Restaurant Rathaus konnte per September 2023 wieder vermietet werden. Im Budget war von einer Wiedervermietung bereits Anfangs 2023 ausgegangen worden. Zusätzliche Aufwendungen standen in Zusammenhang mit der Wiedervermietung.

Die Rückführung der Räume in der Liegenschaft Seestrasse 6 zu Wohnungen konnte Anfangs 2023 abgeschlossen werden und diese wurden im Frühjahr 2023 vermietet. Die Nachfrage war gross, sodass alle Wohnungen innert kurzer Frist vermietet werden konnten.

963026 Liegenschaften diverse

Keine Bemerkungen.

963027 Baurechte

Bei den Baurechten musste eine Rückstellung getätigt werden, dies wegen eines älteren Baurechtsvertrags, bei welchem Differenzen in Bezug auf die Auslegung des Vertrags bestehen.

Für das Grundstück Sägestrasse, Heilpädagogische Schule, erfolgte auf Grund einer Neuschätzung im Jahre 2023 eine Wertberichtigung.

963028 Pachten, übrige

Keine Bemerkungen.

963029 Übrige Liegenschaften FV

Für das Bauland Schachen sowie das Bauland Druckerstrasse Schachen erfolgten auf Grund einer Neuschätzung im Jahre 2023 Wertberichtigungen.

969000 Finanzvermögen, übrige

Bei den Aktien ist ein Buchgewinn zu verzeichnen.

990000 Nicht aufgeteilte Posten

Bei den «Dienstleistungen und Honoraren» wurde der Kredit für den Beizug von externen Beraterinnen und Beratern nicht ausgeschöpft.

Unter anderem ist aus dem Buchgewinn aus der Neubewertung von Liegenschaften unter «Einlagen in die Reserven» eine Einlage in Reserve für zusätzliche Abschreibung VV – Architektur Schloss vorgesehen. Dies vorbehaltlich der Zustimmung der Bürgerschaft zur Gewinnverwendung.

Investitionsrechnung 2023

Investitionen Verwaltungsvermögen

Die Investitionsrechnung enthält alle Ausgaben und Einnahmen für Vermögenswerte, die im Verwaltungsvermögen bilanziert werden.

Das Verwaltungsvermögen dient der unmittelbaren Erfüllung öffentlicher Aufgaben und umfasst hinsichtlich der Ortsgemeinde das Bürgerspital, das Schloss, das Stadtmuseum, die Waldungen, das Archiv, die Insel Lützelau und das Heilighüsi. Die Investitionsrechnung gewährleistet den Überblick über die öffentlichen Investitionsvorhaben. Sie dient der Kredit-sprechung und -kontrolle bei Investitionsvorhaben. In die Investitionsrechnung werden folgende Ausgaben aufgenommen: Ausgaben für neue Vermögenswerte mit einem mehr-jährigen öffentlichen Nutzen und Ausgaben für bestehende Vermögenswerte, die wertvermehrenden Charakter haben.

Es werden nur Ausgaben über die Investitionsrechnung ge-bucht, die über der Aktivierungsgrenze liegen. Der Rat hat die Aktivierungsgrenze auf Fr. 50'000.– festgelegt. Eine Investi-tion hat eine mehrjährige Nutzungsdauer und wird über meh-rere Jahre auf 0 Franken abgeschrieben.

Werterhaltende Massnahmen wie Instandstellung (Wartung, funktioneller und betrieblicher Unterhalt), Instandsetzung und Erneuerung (Reparaturen, baulicher Unterhalt) werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.

Gemäss der Gemeindeordnung können Investitionen bis Fr. 200'000.– durch die Bürgerschaft über das Budget direkt beschlossen werden. Für Investitionen über Fr. 200'000.– ist der Bürgerschaft ein separates Gutachten vorzulegen

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
Total Investitionen in Verwaltungs- und Finanzvermögen	-4'576'674.85	1'810'315.45	-9'097'000	3'130'000
Total Investitionen in Verwaltungsvermögen	-3'437'007.82	1'810'315.45	-4'597'000	3'130'000
312001 Schloss VV	-3'235'829.92	1'810'315.45	-4'252'000	3'130'000
Hochbauten	-3'235'829.92	0.00	-4'252'000	0
5040.29 Ausführung (Architektur)	-3'138'232.95		-3'963'000	
5040.29 Ausführung (Szenographie)	-181'092.00		-289'000	
5040.29 Ausführung (Ausstattung)	-74'313.00		0	
5040.29 Ausführung (Vorsteuer)	157'808.03		186'000	
Investitionsbeiträge Kantone/Konkordate	0.00	400'000.00	0	850'000
6310.01 Investitionsbeiträge Kantone/Konkordate (Lotteriefonds)		400'000.00		850'000
Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	1'410'315.45	0	2'280'000
6320.01 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'410'315.45		2'280'000
7 Umwelt, Raumordnung	-8'292.90	0.00	-25'000	0
750001 Lützelau VV	-8'292.90	0.00	-25'000	0
Hochbauten	-8'292.90	0.00	-25'000	0
5040.22 Gebäude / Vertiefte Machbarkeit	-8'292.90		-25'000	
8 Volkswirtschaft	-192'885.00	0.00	-320'000	0
820000 Forstwirtschaft VV	-192'885.00	0.00	-320'000	0
Hochbauten	0.00	0.00	-130'000	0
5040.17 Werkhof, Machbarkeit/Zukunft			-10'000	
5040.27 Werkhof, Wettbewerb/Projektierung			-120'000	
Mobilien	-192'885.00	0.00	-190'000	0
5060.02 Betriebsfahrzeug Mercedes	-79'800.00		0	0
5060.03 Raupenhebebühne Cela Spyder DT 25 LI	-113'085.00		-190'000	

312000 Schloss VV

Beim Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» konnten im Jahre 2023 die geplanten Abbruch- und Rückbauarbeiten durchgeführt werden. Ab Frühsommer 2023 starteten die Betonierarbeiten im Zusammenhang mit den Neubauteilen im Schloss sowie erste Umgebungsarbeiten. Das umgebaute und neu-inszenierte Schloss soll im Herbst 2024 wiedereröffnet werden.

750001 Lützelau

Bedauerlicherweise konnte das Projekt nicht vorangetrieben werden. Es haben sich erneut rechtliche Fragestellungen aufgetan, welche einen wesentlichen Einfluss auf das künftige Betriebskonzept haben und zur Überarbeitung des bisher erarbeiteten Konzepts führen können. Diese Fragestellungen stehen vor allem im Zusammenhang mit nicht bewilligten Bauten und Anlagen. Die Klärung dieser Fragen ist noch pendent.

820000 Forstwirtschaft VV

In der Grunau, also am heutigen Standort, soll ein Ersatzbau Werkhof erstellt werden. Der Auftrag für die Erstellung eines Vorprojekts wurde Ende 2022 erteilt. Infolge Wechsels in der Betriebsleitung Wald & Holz wurde das Projekt im Jahre 2023 vorerst nicht weiterverfolgt.

Hinweis: 820001 Depots Wald

Für die Sanierung des Gebäudes Pulverturm haben die Stimmberechtigten bereits einen Kredit gesprochen. Mit der Umsetzung wird indes zugewartet, bis das Projekt Werkhof (siehe oben) weiterentwickelt ist.

Hinweis: 820007 Sägerei

Infolge Auslaufens der Verträge per Ende Juni 2023 in Bezug auf die Sägerei fällt diese Investition weg.

Zur Information: Vorhaben im Finanzvermögen

Zum Finanzvermögen gehören diejenigen Vermögenswerte, die dem Gemeinwesen durch ihren Kapital- oder Ertragswert dienen und damit nur mittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben beitragen. Aufgeführt werden Vorhaben, welche über werterhaltende Massnahmen hinausgehen.

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag
Total Investitionen in Finanzvermögen	-1'139'667.03	0.00	-4'500'000	0
9 Finanzen und Steuern	-1'139'667.03	0.00	-4'500'000	0
963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft FV	-48'809.20	0.00	-250'000	0
Hochbauten	-48'809.20	0.00	-250'000	0
5040.30 Bürgerspital - Wettbewerb	-48'809.20		-250'000	
963021 Schachen; Alterswhg m. Service FV	-1'090'857.83	0.00	-4'250'000	0
Hochbauten	-1'090'857.83	0.00	-4'250'000	0
5040.06 Projektierung (10840.20 AiB)	-1'090'857.83		-1'000'000	
5040.34 Ausführung			-3'250'000	

963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft FV

An der Bürgerversammlung vom 7. Juni 2022 wurde ein Kredit für die Durchführung eines Wettbewerbs in Bezug auf den Umbau und die Umnutzung des Gebäudes Bürgerspitals gesprochen. Bekanntlich endet der Betrieb des Alters- und Pflegeheims Bürgerspital im Jahr 2026. Der Wettbewerb wurde im Jahre 2023 durchgeführt.

963021 Alterswohnungen Schachen

Der Spatenstich für das Projekt Alterswohnungen und Pflegezentrum Schachen erfolgte am 13. Nov. 2023. Die Ortsgemeinde erstellt über 80 Wohnungen und 1 Kita, das Pflegezentrum wird durch die Stadt Rapperswil-Jona erstellt. Die ersten Arbeiten im Zusammenhang mit diesem Projekt betreffen die Erstellung der Tiefgarage. Das gesamte Werk Tiefgarage wird durch die Stadt erstellt. Stand heute ist ein Bezug der Alterswohnungen im Laufe des Sommer 2026 vorgesehen.

Geldflussrechnung

	Jahr 2022	Jahr 2023
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-782'591.91	-11'528.37
Jahresergebnis	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	215'514.35	203'634.00
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	41'000.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'916.00	1'935.00
Einlagen in das Eigenkapital	3'005'730.70	10'848'042.70
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	-3'050'008.39	-10'869'455.24
Entnahmen aus Eigenkapital	-893'143.96	-768'143.93
Zunahme Forderungen	-35'714.47	-38'486.68
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	28'670.95	-4'963.65
Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-6'430.00	51'180.00
Zunahme laufende Verbindlichkeiten	-44'981.64	500'472.78
Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-98.00	39'160.25
Zunahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	-45'047.45	25'096.40
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-529'813.35	-1'606'732.37
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'654'812.75	-3'437'007.82
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'162'640.40	1'810'315.45
Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	-37'641.00	19'960.00
Finanzierungsfehlbetrag	-1'312'405.26	-1'618'260.74
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'710'136.04	794'397.42
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	-41'000.00	0.00
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	3'050'008.39	10'869'455.24
Abnahme langfristige Finanzanlagen	35'726.20	7'609.21
Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen	-3'134'598.55	-11'982'667.03
Zunahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'700'000.00	1'000'000.00
Zunahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	900'000.00
Total Geldfluss	397'730.78	-823'863.32
Kontrolle		
Bestand flüssige Mittel 01.01.2023	1'086'724.78	1'484'455.56
Bestand flüssige Mittel 31.12.2023	1'484'455.56	660'592.24
Veränderung flüssige Mittel (- Abnahme / + Zunahme)	397'730.78	-823'863.32

Bilanz

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Veränderung 2023	Bestand per 31.12.2023
1 Aktiven	153'638'939.64	12'546'563.20	166'185'502.84
10 Finanzvermögen	149'196'871.02	11'123'504.83	160'320'375.85
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'484'455.56	-823'863.32	660'592.24
1000 Kasse	4'032.35	8'448.60	12'480.95
1001 Post	605'444.69	-580'807.95	24'636.74
1002 Bank	874'978.52	-251'503.97	623'474.55
101 Forderungen	896'601.65	38'486.68	935'088.33
1010 Forderungen auf Lief. und Leistungen gegenüber Dritten	891'071.65	38'408.71	929'480.36
1014 Transferforderungen	5'530.00	77.97	5'607.97
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	42'104.50	-14'996.35	27'108.15
1041 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'463.50	4'963.65	9'427.15
1046 Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	37'641.00	-19'960.00	17'681.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	51'180.00	-51'180.00	0.00
1062 Vorräte und angefangene Arbeiten	51'180.00	-51'180.00	0.00
107 Finanzanlagen FV	490'353.36	-7'609.21	482'744.15
1070 Aktien und Anteilscheine	404'000.00	21'450.00	425'450.00
1071 Verzinsliche Anlagen	86'353.36	-29'059.21	57'294.15
108 Sachanlagen FV	146'232'175.95	11'982'667.03	158'214'842.98
1080 Grundstücke FV	95'555'200.00	10'704'000.00	106'259'200.00
1084 Gebäude FV	50'676'972.95	1'278'667.03	51'955'639.98
1086 Mobilien FV	3.00	0.00	3.00
14 Verwaltungsvermögen	4'442'068.62	1'423'058.37	5'865'126.99
140 Sachanlagen VV	4'442'067.62	1'423'058.37	5'865'125.99
1400 Grundstücke VV	643'707.00	-20'291.00	623'416.00
1401 Strassen, Verkehrswege VV	269'678.65	-6'386.00	263'292.65
1404 Hochbauten VV	1'935'563.05	-159'467.00	1'776'096.05
1405 Waldungen, Alpen VV	74'614.00	-3'383.00	71'231.00
1406 Mobilien VV	56'469.25	178'778.00	235'247.25
1407 Anlagen im Bau VV	1'462'035.67	1'433'807.37	2'895'843.04
142 Immaterielle Anlagen	1.00	0.00	1.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen VV	1.00	0.00	1.00
2 Passiven	153'638'939.64	12'546'563.20	166'185'502.84
20 Fremdkapital	12'156'302.79	2'466'664.43	14'622'967.22
200 Laufende Verpflichtungen	1'029'457.24	500'472.78	1'529'930.02
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	890'620.64	534'968.98	1'425'589.62
2005 Interne Kontokorrent	138'496.20	-34'496.20	104'000.00
2009 übrige laufende Verbindlichkeiten	340.40	0.00	340.40
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
2010 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	150'364.35	39'160.25	189'524.60
2041 Passive Rechnungsabgrenzungen	150'364.35	39'160.25	189'524.60
205 kurzfristige Rückstellungen	98'003.60	25'096.40	123'100.00
2050 kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	39'836.80	-6'736.80	33'100.00
2051 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche	23'166.80	41'833.20	65'000.00
2055 kurzfristige Rückstellungen ü. betriebliche Tätigkeit	10'000.00	-10'000.00	0.00
2057 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	25'000.00	0.00	25'000.00
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'700'000.00	900'000.00	11'600'000.00
2064 Darlehen, Schuldscheine	10'700'000.00	900'000.00	11'600'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen	178'477.60	1'935.00	180'412.60
2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	178'477.60	1'935.00	180'412.60

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Veränderung 2023	Bestand per 31.12.2023
29 Eigenkapital	141'482'636.85	10'079'898.77	151'562'535.62
293 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	4'721'366.99	2'975'510.00	7'696'876.99
2930 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	4'721'366.99	2'975'510.00	7'696'876.99
294 Reserven	105'019'391.64	7'104'388.77	112'123'780.41
2940 Ausgleichsreserve VV	82'568'505.36	6'650'536.92	89'219'042.28
2941 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	22'450'886.28	453'851.85	22'904'738.13
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	31'741'878.22	0.00	31'741'878.22
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	31'741'878.22	0.00	31'741'878.22

Anhang zur Jahresrechnung

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St. Galler Gemeinden angewendet. Diese können bei der Geschäftsstelle der Ortsgemeinde bezogen werden.

2. Abschreibungsplan

Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss vom 6. Juli 2017 linear über eine fixierte Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Aktivierungsgrenze liegt bei Fr. 50'000.-. Im Rahmen der Verwendung des Rechnungsüberschusses sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen. Die Abschreibungen 2023 umfassen den Betrag von Fr. 263'633.- (Tabelle auf nachfolgender Seite). Budgetiert waren Fr. 233'722.-. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Kategorie	Dauer in Jahren
Böden	keine
Waldungen, Alpen, Anlagen im Bau	keine
im Verwaltungsvermögen	keine
Darlehen	keine
Strassen, Verkehrswege	30
Brücken, Kunstbauten (konventionelle Bauweise)	60
Brücken, Kunstbauten (Leichtbauweise)	15
Übrige Tiefbauten (z. B. Friedhöfe, Plätze)	40
Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise)	30
Gebäude, Hochbauten (Leichtbauweise)	20
Mobilien	6
Maschinen	6
Fahrzeuge	6
Spezialfahrzeuge	10
Übrige Sachanlagen	nach erwarteter Nutzungsdauer
Planungskosten	10
übrige immaterielle Anlagen	5
Investitionsbeiträge	nach jeweiliger Kategorie

Hinweis: Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Beginn	Ende	Jahre	Abschreibung 2023	Abschreibung Budget 2023	Bestand per 31.12.2023
14 Verwaltungsvermögen	4'442'068.62	1'631'691.37	-5'000.00				-203'633.00	-233'722.00	5'865'126.99
140 Sachanlagen VV	4'442'067.62	1'631'691.37	-5'000.00				-203'633.00	-233'722.00	5'865'125.99
1400 Grundstücke VV	643'707.00	0.00	0.00				-20'291.00	-20'400.00	623'416.00
14000.01 Lützelau	1.00							1.00	
14000.01 Lützelau - Werkleitungen	567'364.00			2019	2068	40	-15'727.00	-15'700.00	551'637.00
14000.01 Lützelau - Gebäude	8'880.00			2019	2028	10	-1'500.00	-1'500.00	7'380.00
14000.02 Schlosshalde; Rasplätze und Wanderwege	67'462.00			2015	2044	30	-3'064.00	-3'200.00	64'398.00
1401 Strassen, Verkehrswege VV	269'678.65	0.00	0.00				-6'386.00	-6'400.00	263'292.65
14010.01 Brücken - Sanierung	108'416.00			2019	2078	60	-1'935.00	-1'900.00	106'481.00
14010.01 Sanierung - Abklärung	73'195.00			2019	2078	60	-1'306.00	-1'300.00	71'889.00
14010.02 Strassenerschliessung	88'067.65			2021	2050	30	-3'145.00	-3'200.00	84'922.65
1404 Hochbauten VV	1'935'563.05	0.00	0.00				-159'467.00	-159'422.00	1'776'096.05
14040.02 Bürgerspital - Küche	1.00			2007	2021	15		1.00	
14040.02 Bürgerspital - Liftanlage Erneuerung	393'76.00			2017	2046	30	-1'640.00	-1'600.00	377'36.00
14040.05 Heilighüsi	1.00							1.00	
14040.06 Schloss - Liftanlage Erneuerung	61'599.00			2015	2044	30	-2'798.00	-2'800.00	58'801.00
14040.06 Schloss Umbau - Abklärung	28'061.00			2019	2023	5	-28'060.00	-28'022.00	1.00
14040.06 Schloss Umbau - Wettbewerb	105'720.00			2019	2028	10	-17'604.00	-17'600.00	88'116.00
14040.06 Schloss Neubau - Vorprojekt Bau/Szenographie	160'520.60			2019	2028	10	-26'729.00	-26'700.00	133'791.60
14040.08 Stadtmuseum	1'403'970.00			2011	2040	30	-77'939.00	-78'000.00	1'326'031.00
14040.09 Stadtmuseum, Terrasse seeseitig	136'314.45			2022	2051	30	-4'697.00	-4'700.00	131'617.45
1405 Waldungen, Alpen VV	74'614.00	0.00	0.00				-3'383.00	-12'000.00	71'231.00
14050.99 Diverse Waldungen, Alpen VV (Zusammenzug)	136.00							136.00	
14050.03 Forsthof	1.00							1.00	
14050.04 Schnitzelhalle	1.00							1.00	
14050.05 Waldschulzimmer	1.00							1.00	
14050.06 Depots Grunau	1.00							1.00	
14050.07 Depot Chruzplatz	74'473.00			2015	2044	30	-3'383.00	-3'300.00	71'090.00
14050.08 Depot Pulverturm	1.00							-8'700.00	1.00
1406 Mobilien VV	56'469.25	197'884.00	-5'000.00				-14'106.00	-35'500.00	235'247.25
14060.99 Diverse Mobilien VV (Zusammenzug)	6.00	4'999.00	-5'000.00					5.00	
14060.01 Betriebsfahrzeug VW AMAROK DOUBLE CAB SG 443224	56'463.25			2021	2026	6	-14'106.00	-13'800.00	42'357.25
14060.01 Betriebsfahrzeug Wald & Holz (Raupenhebebohle Cala Spyder DT 25 LI)	0.00	113'085.00		2024	2029	6	0.00	0.00	113'085.00
14060.01 Betriebsfahrzeug Wald & Holz (Mercedes) SG 277854	0.00	79'800.00		2024	2029	6	0.00	0.00	79'800.00
14060.07 Sägerei-Maschinen/Geräte (Zugang 2023 geplant = nicht angeschafft)	0.00	0.00		2023	2028		0.00	-21'700.00	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	1'462'035.67	1'433'807.37	0.00				0.00	0.00	2'895'843.04
14074 Anlagen im Bau - Hochbauten	1'462'035.67	1'433'807.37	0.00				0.00	0.00	2'895'843.04
14074.01 Schloss, Umbau - Projektierung (Fertigstellung in 2025)	869'175.87								869'175.87
14074.01 Schloss, Umbau - Ausführung (Architektur, Szenographie, Ausstattung)	536'311.55	1'425'514.47							1'961'826.02
14074.02 Werkhof Grunau - Machbarkeit/Zukunft	36'581.30								36'581.30
14074.03 Lützelau Gebäude - Vertiefte Machbarkeit	19'363.85	8'292.90							27'656.75
14074.05 Pulverturm, Sanierung Gebäudehülle	603.10								603.10
1429 Übrige immaterielle Anlagen VV	1.00	0.00	0.00				0.00	0.00	1.00
14290.02 Bürgerspital - elektronische Pflegedokumentation	1.00								1.00

3. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals auf.

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Veränderung 2023	Bestand per 31.12.2023
29 Eigenkapital	141'482'636.85	10'079'898.77	151'562'535.62
2930 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	4'721'366.99	2'975'510.00	7'696'876.99
29300 Vorfinanzierungen	4'721'366.99	2'975'510.00	7'696'876.99
29300.03 Lützelau	135'000.00	-3'750.00	131'250.00
29300.04 Stadtmuseum	116'804.48	0.00	116'804.48
29300.05 Schloss	539'240.00	2'979'260.00	3'518'500.00
29300.06 Strassenbau	100'000.00	0.00	100'000.00
29300.08 Traktor und Maschinen	136'993.05	0.00	136'993.05
29300.10 Gebäudeunterhalt	181'585.85	0.00	181'585.85
29300.12 Altstadtverschönerung	58'740.00	0.00	58'740.00
29300.13 Erneuerung historische Bauten	875'191.67	0.00	875'191.67
29300.15 Werkhof	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00
29300.16 Schloss Szenografie	1'077'811.94	0.00	1'077'811.94
294 Reserven	105'019'391.64	7'104'388.77	112'123'780.41
2940 Ausgleichsreserve VV	82'568'505.36	6'650'536.92	89'219'042.28
29400 Ausgleichsreserve VV	82'568'505.36	6'650'536.92	89'219'042.28
29400.01 Ausgleichsreserve VV; allgemeiner Haushalt	82'568'505.36	6'650'536.92	89'219'042.28
2941 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	22'450'886.28	453'851.85	22'904'738.13
29411 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	7'778'633.35	-743'653.93	7'034'979.42
29411.01 Reserve Werterhalt Finanzvermögen (Sammelkonto)	7'778'633.35	-743'653.93	7'034'979.42
29412 Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen	14'672'252.93	1'197'505.78	15'869'758.71
29412.01 Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen	14'672'252.93	1'197'505.78	15'869'758.71
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	31'741'878.22	0.00	31'741'878.22
29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	31'741'878.22	0.00	31'741'878.22

4. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller Rückstellungen für Aufwände der Gemeinde.

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Veränderung 2023	Bestand per 31.12.2023
205 kurzfristige Rückstellungen	98'003.60	25'096.40	123'100.00
20500 kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	39'836.80	-6'736.80	33'100.00
20500.01 kurzfristige Rückstellungen Personal; Verwaltung	8'300.00	3'700.00	12'000.00
20500.02 kurzfristige Rückstellungen Personal; Stadtmuseum	900.00	-900.00	0.00
20500.03 kurzfristige Rückstellungen Personal; Wald & Holz	2'700.00	5'100.00	7'800.00
20500.04 kurzfristige Rückstellungen Personal; Bürgerspital	27'700.00	-14'400.00	13'300.00
20500.05 kurzfristige Rückstellungen Personal; Stadtarchiv	0.00	0.00	0.00
20500.10 kurzfristige Rückstellungen Personal 13. ML	236.80	-236.80	0.00
20510 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche	23'166.80	41'833.20	65'000.00
20510.01 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche	23'166.80	41'833.20	65'000.00
20550 kurzfristige Rückstellungen ü. betriebliche Tätigkeit	10'000.00	-10'000.00	0.00
20550.01 kurzfristige Rückstellungen; Stadtmuseum, Garantien	10'000.00	-10'000.00	0.00
20550.02 kurzfristige Rückstellungen; Verwaltung	0.00	0.00	0.00
20570 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	25'000.00	0.00	25'000.00
20570.01 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand; Bürgerspital	25'000.00	0.00	25'000.00

Im Bereich Ferien- und Überstundenguthaben von Mitarbeitenden wurden Anpassungen vorgenommen.

5. Beteiligungsspiegel

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt. Wesentlich dann, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt,
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- die Ortsgemeinde einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Die Ortsgemeinde Rapperswil-Jona hat derzeit keine solchen Beteiligungen.

6. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:

- die Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantie
- weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellung verbucht wurden

Per 31. Dezember 2023 ergeben sich keine Eventualverpflichtungen wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien.

Die Ortsgemeinde besitzt keine Grundstücke im Verdachtsflächenkataster, bei denen unmittelbarer Handlungsbedarf für eine Sanierung der Altlasten besteht, d. h. eine Sanierung sofort auch ohne konkretes Projekt für eine Überbauung oder Nutzungsänderung des Grundstücks vorgenommen werden muss.

7. Anlagespiegel

7.1. Finanz- und Sachanlagen

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Wertberichtigung 2023	Bestand per 31.12.2023
107 Finanzanlagen Finanzvermögen	490'353.36	38'102.76	-45'711.97	0.00	482'744.15
1070 Aktien und Anteilscheine	404'000.00	21'450.00	0.00	0.00	425'450.00
1071 Verzinsliche Anlagen	86'353.36	16'652.76	-45'711.97	0.00	57'294.15
108 Sachanlagen Finanzvermögen	146'232'175.95	11'982'667.03	0.00	0.00	158'214'842.98
1080 Grundstücke Finanzvermögen	95'555'200.00	10'704'000.00	0.00	0.00	106'259'200.00
1084 Gebäude Finanzvermögen	50'676'972.95	1'278'667.03	0.00	0.00	51'955'639.98
1086 Mobilien Finanzvermögen	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
	146'722'529.31	12'020'769.79	-45'711.97	0.00	158'697'587.13

7.2. Verwaltungsvermögen

Konto Bezeichnung	Bestand per 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Abschreibungen 2023	Bestand per 31.12.2023
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'442'067.62	1'631'691.37	-5'000.00	-203'633.00	5'865'125.99
1400 Grundstücke Verwaltungsvermögen	643'707.00	0.00	0.00	-20'291.00	623'416.00
1401 Strassen, Verkehrswege VV	269'678.65	0.00	0.00	-6'386.00	263'292.65
1404 Hochbauten Verwaltungsvermögen	1'935'563.05	0.00	0.00	-159'467.00	1'776'096.05
1405 Waldungen, Alpen Verwaltungsvermögen	74'614.00	0.00	0.00	-3'383.00	71'231.00
1406 Mobilien Verwaltungsvermögen	56'469.25	197'884.00	-5'000.00	-14'106.00	235'247.25
1407 Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	1'462'035.67	1'433'807.37	0.00	0.00	2'895'843.04
142 Immaterielle Anlagen	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen VV	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	4'442'068.62	1'631'691.37	-5'000.00	-203'633.00	5'865'126.99

8. Zusätzliche Angaben

Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

8.1. Übersicht über noch nicht abgerechnete Investitionskredite

		Bewilligung Kredit	Gesamtkredit Brutto	Beiträge Dritte	Gesamtkredit Netto	benutzte Kredite per 31.12.2023
Total Investitionen in Verwaltungsvermögen			-16'805'000	7'475'000	-9'330'000	-3'070'223.84
3	Kultur, Sport und Freizeit		-15'950'000	7'475'000	-8'475'000	-2'813'662.49
312000	Schloss VV Hochbauten		-15'950'000	7'475'000	-8'475'000	-2'813'662.49
			-17'500'000	8'250'000	-9'250'000	-5'928'254.99
5040.09	Projektierung	abgerechnet	-1'700'000	850'000	-850'000	-893'492.87
5040.29	Ausführung (Architektur, Szenografie, Ausstattung)	bewilligt	-15'800'000	7'400'000	-8'400'000	-5'034'762.12
	Investitionsbeiträge Kanton/Konkordaten		1'550'000	-775'000	775'000	800'000.00
6310.01	Investitionsbeiträge Kantonen/Konkordaten (Lotterief.)	bewilligt	1'550'000	-775'000	775'000	800'000.00
	Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände		0	0	0	2'314'592.50
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände	bewilligt	0	0	0	2'314'592.50
7	Umwelt, Raumordnung		-235'000	0	-235'000	-27'656.75
750001	Lützelau VV Hochbauten		-235'000	0	-235'000	-27'656.75
			-150'000	0	-150'000	-27'656.75
5040.22	Gebäude / Vertiefte Machbarkeit	bewilligt	-50'000		-50'000	-27'656.75
5040.25	Gebäude / Projektierung Sanierung	bewilligt	-100'000		-100'000	
	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0	0	0	
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden					
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-85'000	0	-85'000	
6340.01	Investitionsbeiträge öffentlichen Unternehmungen	bewilligt	-85'000	0	-85'000	
8	Volkswirtschaft		-620'000	0	-620'000	-228'904.60
820000	Forstwirtschaft VV Hochbauten		-360'000	0	-360'000	-228'301.50
			-170'000	0	-170'000	-35'416.50
5040.17	Werkhof, Machbarkeit/Zukunft	bewilligt	-50'000		-50'000	-35'416.50
5040.27	Werkhof, Wettbewerb/Projektierung	bewilligt	-120'000		-120'000	0
	Mobilien		-190'000	0	-190'000	-192'885.00
5060.02	Betriebsfahrzeug	bewilligt	-80'000		-80'000	-79'800.00
5060.03	Betriebsfahrzeug Raupenhebebühne	bewilligt	-110'000		-110'000	-113'085.00
820001	Depots Wald Hochbauten		-260'000	0	-260'000	-603.10
			-260'000	0	-260'000	-603.10
5040.35	Pulverturm, Sanierung Gebäudehülle	bewilligt	-260'000		-260'000	-603.10

	Bewilligung Kredit	Gesamtkredit Brutto	Beiträge Dritte	Gesamtkredit Netto	benutzte Kredite per 31.12.2023
Total Investitionen in Finanzvermögen		-41'350'000	0	-41'350'000	-1'498'525.13
9 Finanzen und Steuern		-41'350'000	0	-41'350'000	-1'498'525.13
963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft FV Hochbauten		-350'000	0	-350'000	-116'637.00
5040.20 Bürgerspital - Machbarkeit	abgerechnet	-50'000	0	-50'000	-55'048.00
5040.30 Bürgerspital - Wettbewerb	bewilligt	-300'000	0	-300'000	-61'589.00
963021 Schachen; Alterswhg m, Service FV Hochbauten		-41'000'000	0	-41'000'000	-1'381'888.13
5040.06 Projektierung	bewilligt	-3'150'000	0	-3'150'000	-1'381'888.13
5040.34 Ausführung	bewilligt	-37'850'000	0	-37'850'000	0

8.2. Leasing-Verbindlichkeiten

Per 31. Dezember 2023 bestanden keine wesentlichen Leasingverbindlichkeiten.

8.3. Risikosituation und Risikomanagement

Der Ortsverwaltungsrat hat ein Arbeitspapier zum Risikomanagement erstellt. Das Risikomanagement ist fester Bestandteil der Strategiesitzungen des Rats.

8.4. Internes Kontrollsystem (IKS)

Für das Jahr 2023 wurde die Einhaltung des IKS durch den Ortsverwaltungsrat überprüft. Der Rat stellte zum einen fest, dass das IKS durchgeführt wurde und zum anderen, dass keine besonderen Vorkommnisse vorliegen.

8.5. Delkredere

Im Jahr 2023 ergaben sich keine Veränderungen.

8.6. Kontorahmen (Stetigkeit)

Es sind keine Anpassungen vorgenommen worden. Im Hinblick auf das Budget 2022 wurden bei den Depots im Wald und bei den Liegenschaften Vereinfachungen vorgenommen. Die ausführliche Rechnung mit allen Konten kann im Internet unter www.ogj.ch oder bei der Geschäftsstelle an der Fischmarktstrasse 16, Rapperswil, eingesehen werden.

8.7. Fremde Mittel

Die Finanzverbindlichkeiten belaufen sich per 31. Dezember 2023 auf Fr. 11,6 Mio. und haben sich, namentlich aufgrund der Realisierung des Schloss-Projekts, um Fr. 0,9 Mio. erhöht.

8.8. Entschädigungen für Behördenmitglieder

Veröffentlichung der Besoldung von Behördemitgliedern gem. Art. 123b Gemeindegesetz
 Jahr 2023

Behörde	Name	Funktion	Pensum in Prozent	Bruttoentschädigung für Behördentätigkeit	Spesenvergütung für Behördentätigkeit	zus. Entschädigung	total jährliche Entschädigung
Rat	Mächler Matthias	Präsident	80	129'047	4'452	842	134'341
Rat	Sprotte Michaela	Mitglied		21'831 *	1'845	432	24'108
Rat	Helbling Christian	Mitglied		16'511 *	1'525	371	18'407
Rat	Lendi Paolo	Mitglied		24'673 *	2'000	0	26'673
Rat	Rhyner Christa	Mitglied		17'761 *	1'800	426	19'987
GPK	Speck Markus	Präsident		1'500			1'500
GPK	Bauckhage Marcel	Mitglied		2'516			2'516
GPK	Jud Rino	Mitglied		1'500			1'500
GPK	Rathgeb Claudio	Mitglied		1'500			1'500
GPK	Sprecher Esther	Mitglied		1'500			1'500
Rat				209'823	11'622	2'071	223'516
GPK				8'516	0	0	8'516

* fixe Entschädigung und Sitzungsgelder

8.9. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine Bemerkungen.

